

אחוזת יעקב (ע"ש יעקב גרינברג ז"ל)

(ע"ר) בגן יבנה

דוחות כספיים לשנת 2018

כ' בסיון, תשע"ט

23.6.2019

אחוזת יעקב (ע"ש יעקב גרינברג ז"ל) (ע"ר) בגן יבנה

מ.ע. 4-773-006-58

תוכן הענינים

- 2-----דין וחשבון המבקר
- 3-----מאזן ליום 31 בדצמבר 2018
- 4-----דוח על הפעילויות לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2018
- 5-----דוח על השינויים בנכסים נטו שאין לגביהם הגבלה
- 6-----באורים לדוח הכספי

## דין וחשבון המבקר

### לחברים של

#### אחוזת יעקב (ע"ש יעקב גרינברג ז"ל) (ע"ר) בגן יבנה

ביקרתי את המאזנים המצורפים של אחוזת יעקב (ע"ש יעקב גרינברג ז"ל) (ע"ר) בגן יבנה (להלן העמותה) לימים 31 בדצמבר 2018 ו-2017 ואת הדוחות על הפעילויות והדוחות על השינויים בנכסים נטו לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות ועד העמותה והנהלתה. אחריותי היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתי.

ערכתי את הביקורת בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התשל"ג – 1973. על פי תקנים אלה נדרש ממני לתכנן את הביקורת ולבצעה 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 הוועד והנהלתה של העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אני סבור שביקורתי מספקת בסיס נאות לחוות דעתי.

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

ירושלים כ' בסיון, תשע"ט

23.6.2019

הושע בלאו  
רואה חשבון

**אחוזת יעקב (ע"ש יעקב גרינברג ז"ל) (ע"ר) בגן יבנה**

**מאזן**

**ליום 31 בדצמבר 2018**

<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2018</u>	<u>באור</u>	<u>נכסים</u>
5,071,946	2,631,298		רכוש שוטף
<u>38,393</u>	<u>514,808</u>		קופה ובנקים
			חייבים ויתרות חובה
5,110,339	3,146,106		
-----	-----		
-	980,963		חשבון מיועד
-----	-----		
12,161,117	13,550,477	3	רכוש קבוע
-----	-----		
17,271,456	17,677,546		
=====	=====		
			<u>התחייבויות</u>
			התחייבויות שוטפות
1,026,054	456,946		בנקים ושיקים לפרעון
261,523	198,753		ספקים
<u>248,548</u>	<u>223,331</u>		זכאים ויתרות זכות
1,536,125	879,030		
-----	-----		
			התחייבויות לזמן ארוך
			בגין סיום יחסי עובד מעביד
-	243,803		
-----	-----		
3,574,214	2,023,273		נכסים נטו שאין לגביהם הגבלה
<u>12,161,117</u>	<u>13,550,477</u>		ששימשו לפעילות
			ששימשו לרכוש קבוע
15,735,331	15,573,750		
-----	-----		
-	980,963		נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני
-----	-----		תרומה מיועדת
17,271,456	17,677,546		
=====	=====		



חרז אברהם-חבר ועד



גרוסמן שניאור זלמן-חבר ועד

אחוזת יעקב (ע"ש יעקב גרינברג ז"ל) (ע"ר) בגן יבנה

דוח על הפעילויות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2018

<u>2017</u>	<u>2018</u>	
		<b><u>הכנסות</u></b>
3,309,761	3,978,030	
<u>2,170,299</u>	<u>950,903</u>	תרומות השתתפויות
5,480,060	4,928,933	
-----	-----	
		<b><u>הוצאות</u></b>
		<b>פעילות</b>
342,941	501,579	
1,648,026	491,943	תשלום שכר אחזקה
568,247	934,220	רישום וגיוס
1,062,450	1,544,294	שירותי רווחה ומילגות
<u>1,031,657</u>	<u>1,195,523</u>	פחת
4,653,321	4,667,559	סה"כ הוצאות פעילות
-----	-----	
		<b>הנהלה וכלליות</b>
1,649	1,382	
95,882	109,089	דואר וטלפון
<u>382,530</u>	<u>683,226</u>	יעוץ מקצועי משרדיות, פרסום וגיוס תרומות
480,061	793,697	סה"כ הוצאות הנהלה וכלליות
-----	-----	
501,897	(370,742)	הוצאות (הכנסות) מימון
-----	-----	
<u>5,635,279</u>	<u>5,090,514</u>	
(155,219)	(161,581)	(גרעון) נטו לשנה
=====	=====	

אחוזת יעקב (ע"ש יעקב גרינברג ז"ל) (ע"ר) בגן יבנה

דוח על השינויים בנכסים נטו שאין לגביהם הגבלה

לשנת 2018

דוח על השינויים בנכסים נטו

<u>נכסים נטו שיש לגביהן הגבלה בעלת אופי זמני</u>	<u>ששימשו לרכוש קבוע</u>	<u>ששימשו לפעילות</u>	
-	12,728,963	3,161,587	יתרה ליום 1 בינואר 2017 גרעון השנה הועבר לרכוש קבוע פחת השנה
-	-	(155,219)	
-	463,811	(463,811)	
-	<u>(1,031,657)</u>	<u>1,031,657</u>	
-	12,161,117	3,574,214	יתרה ליום 31 בדצמבר 2017
=====	=====	=====	
-	12,161,117	3,574,214	יתרה ליום 1 בינואר 2018 (גרעון) השנה הועבר לרכוש קבוע פחת השנה תרומה מיועדת
-	-	(161,581)	
-	2,584,883	(2,584,883)	
-	<u>(1,195,523)</u>	<u>1,195,523</u>	
<u>980,963</u>	-	-	
980,963	13,550,477	2,023,273	יתרה ליום 31 בדצמבר 2018
=====	=====	=====	

אחזת יעקב (ע"ש יעקב גרינברג ז"ל) (ע"ר) בגן יבנה

באורים לדוח הכספי

לשנת 2018

באור 1 – כללי

העמותה נרשמה בשנת 1984 לפי חוק העמותות התש"ם-1980 ומספרה 580067734.

באור 2 – מדיניות חשבונאית

העמותה עורכת את הדוחות הכספיים שלה בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים לפי גילוי דעת של לשכת רו"ח בישראל שחל במוסדות שאינם למטרת רווח. ההכנסות וההוצאות נרשמו בדוחות הכספיים בהתאם לגילוי דעת 69 של לשכת רואי חשבון בישראל ולתקן מס' 5 של המוסד לתקינה החשבונאית.

באור 3 – רכוש קבוע

העמותה הינה בעלת זכויות החכירה של הקמפוס בו היא פועלת ובה מצויים המבנים אותם הקימה לאורך השנים. העמותה הייתה ונותרה בעלת זכויות החכירה בקמפוס של הישיבה בשטח של כ-17.5 דונם וכן בעלים של מגרש הכדורגל בשטח של כ-1.8 דונם מכח עסקת חליפין עם המועצה. בנוסף לכך העמותה זכאית לקבל כהקצאה חלק מהחלקות הצפוניות (גוש 564 חלקות 33,34,36-38,41) והמערביות (גוש 564 חלקות 42-48) מאת מועצה מקומית גן יבנה.

<u>עלות מופחתת</u>	<u>פחת נצבר</u>	<u>עלות</u>	
331,307	4,814,164	5,145,471	ריהוט וציוד
6,438,110	2,784,566	9,222,676	בנינים
<u>6,781,060</u>	<u>5,414,798</u>	<u>12,195,858</u>	שיפורים
13,550,477	13,013,528	26,564,005	סה"כ
=====	=====	=====	

