

תכן העניינים

דף

2

דוח רואי חשבון המבקרים

הדוחות הכספיים:

3

מאזנים

4

דוחות משולבים על הפעילויות ועל השינויים בנכסים נטו

5

באורים לדוחות הכספיים

הסכומים ניתנים בשקלים חדשים שלמים.

90531

דוח רואי חשבון המבקרים

לחברים של

המשמר החברתי (ע"ר)

ביקרנו את המאזנים המצורפים של עמותת המשמר החברתי (ע"ר) (להלן - העמותה) לימים 31 בדצמבר, 2013 ו-2012 ואת הדוחות המשולבים על הפעילויות ועל השינויים בנכסים נטו לשנים שהסתיימו באותו תאריך. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הועד 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), התשל"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 הועד וההנהלה 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, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה ליימים 31 בדצמבר, 2013 ו-2012 ואת תוצאות פעילויותיה ושינויים בנכסים נטו לשנים שהסתיימו באותו תאריך, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל.

קרלמן - רואי חשבון

תל-אביב,
5 במאי, 2014

המשמר החברתי (ע"ר)

מאזן

| <u>ליום 31 בדצמבר</u> | | <u>באור מספר</u> | |
|-----------------------|----------------|----------------------|--|
| <u>2012</u> | <u>2013</u> | | |
| <u>ש"ח</u> | <u>ש"ח</u> | | |
| | | | <u>נכסים</u> |
| | | | <u>נכסים שוטפים:</u> |
| <u>195,192</u> | <u>242,290</u> | | מזומנים כולל פיקדונות |
| <u>195,192</u> | <u>242,290</u> | | <u>סך נכסים שוטפים</u> |
| | | 3 | |
| <u>5,389</u> | <u>27,482</u> | | <u>נכסים שאינם שוטפים:</u> |
| <u>5,389</u> | <u>27,482</u> | | רכוש קבוע בניכוי פחת שנצבר |
| | | | <u>סך נכסים שאינם שוטפים</u> |
| <u>200,581</u> | <u>269,772</u> | | |
| | | | <u>התחייבויות</u> |
| | | | <u>התחייבויות שוטפות:</u> |
| <u>2,439</u> | <u>24,068</u> | | ספקים ושקים לפרעון |
| <u>11,591</u> | <u>12,100</u> | | זכאים והוצאות שנצברו |
| <u>14,030</u> | <u>36,168</u> | | <u>סך התחייבויות שוטפות</u> |
| | | | |
| <u>186,551</u> | <u>233,604</u> | | <u>נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה :</u> |
| <u>186,551</u> | <u>233,604</u> | | לשימוש לפעילויות |
| | | | <u>סך נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה</u> |
| <u>200,581</u> | <u>269,772</u> | | |

י"ר העמותה - ליה נירגד _____

חבר הנהלה - דניאל דור _____

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

המשמר החברתי (ע"ר)

דוחות משולבים על הפעילויות והשינויים בנכסים נטו

לשנה שהסתיימה ב- 31 בדצמבר

נכסים נטו שאין לגביהם
הגבלה לשימוש לפעילויות

באור ש"ח
מספר

| | | |
|----------------|---|-----------------------------------|
| - | | <u>יתרה ליום 1 בינואר, 2012</u> |
| | | <u>תוספות במהלך השנה:</u> |
| 1,000 | | דמי חבר |
| <u>378,881</u> | | תרומות |
| <u>379,881</u> | | <u>עלות הפעילויות:</u> |
| 92,809 | | שכר ונלוות |
| 62,790 | | יחסי ציבור ופרסום |
| 24,360 | 4 | העברת תרומה |
| <u>12,746</u> | 5 | הוצאות הנהלה וכלליות |
| <u>192,705</u> | | |
| <u>187,176</u> | | <u>הכנסות לפני (הוצאות) מימון</u> |
| <u>(625)</u> | | <u>(הוצאות) מימון - נטו</u> |
| <u>186,551</u> | | <u>הכנסות נטו לשנה</u> |
| <u>186,551</u> | | <u>יתרה ליום 1 בינואר, 2013</u> |
| | | <u>תוספות במהלך השנה:</u> |
| 2,050 | | דמי חבר |
| <u>524,454</u> | | תרומות |
| <u>526,504</u> | | <u>עלות הפעילויות:</u> |
| 361,714 | | שכר ונלוות |
| 86,387 | | יחסי ציבור ופרסום |
| 31,726 | 5 | הוצאות הנהלה וכלליות |
| <u>479,827</u> | | |
| <u>46,677</u> | | <u>הכנסות לפני הכנסות מימון</u> |
| <u>376</u> | | <u>הכנסות מימון - נטו</u> |
| <u>47,053</u> | | <u>הכנסות נטו לשנה</u> |
| <u>233,604</u> | | <u>יתרה ליום 31 בדצמבר, 2013</u> |

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

המשמר החברתי (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

באור "1" - כללי

העמותה נרשמה ביום 27 בדצמבר, 2011. מטרת העמותה; קידום הצדק החברתי והשוויון האזרחי בישראל. קידום שקיפותה של פעילות הכנסת. קידום מעורבות אזרחית ומודעות ציבורית לפועלה של הכנסת ורשויות אחרות.

באור "2" - עיקרי המדיניות החשבונאית

דוחות הכספיים יושמו העקרונות החשבונאיים הבאים:

1. ההכנסות וההוצאות נרשמות על בסיס הצבירה.

2. רכוש קבוע מוצג לפי העלות. ע"פ גילוי דעת מס' 69 של לשכת רואי חשבון בישראל בדבר הצגת הנכסים הקבועים לפי העלות, בניכוי פחת בהתאם לאורך החיים השימושיים.

באור "3" - רכוש קבוע

| <u>ליום 31 בדצמבר</u> | |
|-----------------------|---------------|
| <u>2012</u> | <u>2013</u> |
| <u>ש"ח</u> | <u>ש"ח</u> |
| 5,504 | 29,104 |
| 115 | 1,622 |
| <u>5,389</u> | <u>27,482</u> |

א. העלות:
אתר אינטרנט

ב. פחת שנצבר:
אתר אינטרנט

באור "4" - העברת תרומה

בשנת 2012, תרומה בסך 24,360 ש"ח שהתקבלה מ"הקרן החדשה לישראל" עבור "בית העם" טרם רישומה כחברה לתועלת הציבור. בתקופה זו שימש "בית העם" כבית ומשרד עבור המשמר החברתי.

באור "5" - הוצאות הנהלה וכלליות

| <u>לשנה שהסתיימה ב- 31 בדצמבר</u> | |
|-----------------------------------|---------------|
| <u>2012</u> | <u>2013</u> |
| <u>ש"ח</u> | <u>ש"ח</u> |
| 777 | 1,685 |
| 400 | 1,369 |
| 2,631 | 5,145 |
| 1,965 | 9,531 |
| - | 953 |
| 1,033 | 3,953 |
| 3,286 | 6,006 |
| - | 286 |
| 115 | 1,507 |
| <u>2,539</u> | <u>1,291</u> |
| <u>12,746</u> | <u>31,726</u> |

אחזקה ושכירות אולמות
השתלמויות וימי עיון
כיבודים וביגוד
משרדיות, הדפסות ודואר
נסיעה לחו"ל
נסיעות
שכ"ט מקצועי
עמלת גיוס תרומות
פחת
אגרות