

טיוטא לעיין בלבד

תכן העניינים

זב	
2	<u>דוח רואי חשבון המבקרים</u>
	<u>הדוחות הכספיים:</u>
3	מאזנים
4	דוחות משולבים על הפעילויות ועל השינויים בנכסים נטו
5-6	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, 2016 ו- 2015 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, 2016 ו- 2015 ואת תוצאות פעילויותיה ושינויים בנכסים נטו לשנים שהסתיימו באותו תאריך, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל.

קרלמן - רואי חשבון

תל-אביב,
15 במאי, 2017

המשמר החברתי (ע"ר)

מאזן

ליום 31 בדצמבר		באור מספר	
2015 ש"ח	2016 ש"ח		
			<u>נכסים</u>
			<u>נכסים שוטפים:</u>
417,659	219,444		מזומנים כולל פיקדונות
60,600	29,061		חייבים והכנסות לקבל
<u>478,259</u>	<u>248,505</u>		סך נכסים שוטפים
		3	<u>נכסים שאינם שוטפים:</u>
12,930	5,769		רכוש קבוע בניכוי פחת שנצבר
<u>12,930</u>	<u>5,769</u>		סך נכסים שאינם שוטפים
<u>491,189</u>	<u>254,274</u>		
			<u>התחייבויות</u>
			<u>התחייבויות שוטפות:</u>
-	77,496		הכנסות מראש
159,942	65,981		זכאים והוצאות שנצברו
<u>159,942</u>	<u>143,477</u>		סך התחייבויות שוטפות
			<u>נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה :</u>
331,247	110,797		לשימוש לפעילויות
<u>331,247</u>	<u>110,797</u>		סך נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה
<u>491,189</u>	<u>254,274</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 מספר
ש"ח	
64,380	

יתרה ליום 1 בינואר, 2015
תוספות במהלך השנה:

500
49,000
915,918
965,418

דמי חבר
שווי שירותים שהתקבלו ללא תמורה
תרומות

עלות הפעילויות:

532,653
49,000
73,703
41,836
697,192

שכר ונלוות
שווי שירותים שהתקבלו ללא תמורה
יחסי ציבור ופרסום
הוצאות הנהלה וכלליות

4

268,226

הכנסות לפני (הוצאות) מימון

(1,359)
266,867

(הוצאות) מימון - נטו
הכנסות נטו לשנה

331,247

יתרה ליום 31 בדצמבר, 2015

תוספות במהלך השנה:

300
8,700
86,900
754,476
850,376

דמי חבר
הוצאות
שווי שירותים שהתקבלו ללא תמורה
תרומות

עלות הפעילויות:

689,918
86,900
90,909
90,018
14,009
98,001
1,069,755

שכר ונלוות
שווי שירותים שהתקבלו ללא תמורה
יחסי ציבור, דוברות ופרסום
משאבים לגיוס תרומות
מחקר והדרכת עובדים
הוצאות הנהלה וכלליות

4

(219,379)

הוצאות לפני (הוצאות) מימון

(1,071)
(220,450)

(הוצאות) מימון - נטו
(הוצאות) נטו לשנה

110,797

יתרה ליום 31 בדצמבר, 2016

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

ליום 31 בדצמבר	
2015	2016
ש"ח	ש"ח
29,104	29,104
16,174	23,335
<u>12,930</u>	<u>5,769</u>

א. העלות:
אתר אינטרנט

ב. פחת שנצבר:
אתר אינטרנט

באור "4" - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ב- 31 בדצמבר

2015	2016
ש"ח	ש"ח
1,604	16,256
5,786	2,800
396	2,559
6,241	6,907
322	-
10,351	4,045
7,418	54,367
1,128	2,603
7,276	7,161
<u>1,314</u>	<u>1,303</u>
<u>41,836</u>	<u>98,001</u>

אחזקה ודמי שכירות
השתלמויות וימי עיון
כיבודים
משרדיות, הדפסות ודואר
נסיעה לחו"ל
נסיעות מתנדבים
שכ"ט מקצועי
עמלת גיוס תרומות באיטרנט
פחת
אגרות

באור "5" - רשימת תורמים בסכום של מעל 20,000 ש"ח

הקרן החדשה
קרן סמואל סבה
פדרציית יהודי ניו יורק
האיחוד האירופי ע"י המרכז לטכנולוגיה חינוכית

באור "6" - קבלת תרומה מישות מדינית זרה

בשנת הדוח התקבלה תרומה מישות מדינית זרה, האיחוד האירופי בסך 39,465 ש"ח