

צל"ש - צבא לשם שמים (ע"ר)

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2018

צלי"ש - צבא לשם שמים (ע"ר)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2018

תוכן

עמוד

| | |
|-----|-----------------------|
| 2 | דוח רואה החשבון המבקר |
| 3 | מאזנים |
| 4 | דוחות על הפעילויות |
| 5-7 | באורים לדוחות הכספיים |



גולדברג
חגי ושות'
רואי חשבון

ראית חשבון ויקורת
מיסוי ויעוץ פיננסי
מסמכים למערכת חל"ד
דשיות ודברות נכבדות

דוח רואה החשבון המבקר לחברי העמותה של

צל"ש - צבא לשם שמים (ע"ר)

ביקרנו את המאזנים המצורפים של צל"ש - צבא לשם שמים (ע"ר) (להלן העמותה) לימים 31 בדצמבר 2018 ו- 2017 ואת הדוחות על הפעילויות לשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הנהלת העמותה. אחריותנו היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה 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 החשבוונאות שיושמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הנהלת העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

לדעתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבוונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2018 ו- 2017 ואת תוצאות פעולותיה לשנים שהסתיימו באותם תאריכים.

חגי ושות'
גולדברג ושות'
רואי חשבון

ירושלים, 19 בספטמבר 2018

כתובת: רח' כנפי נשרים 68, ת.ד. 43049 ירושלים, 9143001 | 02-6547666 | 02-6547667 | 077-02-6547667

מ"ל. 7 | goldberg@goldbergcpa.co.il | אתר: www.goldbergcpa.co.il

צ"ש - צבא לשם שמים (ע"ר)
מאזנים
לימים 31 בדצמבר 2018 ו-2017

| 2017 | 2018 | באור | |
|----------------|----------------|------|---|
| שקלים חדשים | שקלים חדשים | | נכסים |
| 41,558 | 157,928 | | <u>רכוש שוטף</u> |
| 4,083 | 3,685 | | מזומנים ושווי מזומנים |
| 45,641 | 161,613 | | חייבים אחרים ויתרות חובה |
| 20,471 | 191,850 | 3 | |
| 66,112 | 353,463 | | <u>רכוש קבוע</u> |
| - | 42,864 | | התחייבויות ונכסים נטו |
| 16,833 | 91,168 | | <u>התחייבויות שוטפות</u> |
| 27,849 | 77,070 | | חלויות שוטפות של הלוואה לזמן ארוך |
| 44,682 | 211,102 | | עובדים ומוסדות שכר |
| - | 19,417 | | זכאים שונים והוצאות לשלם |
| - | 95,495 | 4 | |
| - | 114,912 | | <u>התחייבויות לזמן ארוך</u> |
| 44,682 | 326,014 | | עתודה לפיצויים |
| 21,430 | 27,449 | | הלוואה לזמן ארוך |
| 66,112 | 353,463 | | סך כל ההתחייבויות |
| | | | <u>נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה</u> |

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

בשם ועד העמותה: שם צ"ש - צבא לשם שמים תפקיד חבר נציג חתימה [חתימה] תאריך 19.2.18

שם צ"ש - צבא לשם שמים תפקיד חבר נציג חתימה [חתימה] תאריך 19.2.20

צ"ש - צבא לשם שמים (ע"ר)
מס' עמותה: 580567444

צל"ש - צבא לשם שמים (ע"ר)
דוחות על הפעילויות
לשנים שהסתיימו בימים 31 בדצמבר 2018 ו- 2017

| 2017 | 2018 | באור | |
|----------------|------------------|------|---------------------------------------|
| שקלים חדשים | שקלים חדשים | | |
| | | | <u>מתזור הפעילויות</u> |
| 202,856 | 1,260,482 | | תרומות |
| 8,660 | 100,000 | | עירית רעננה |
| <u>211,516</u> | <u>1,360,482</u> | | |
| | | | <u>עלות הפעילויות</u> |
| 79,891 | 251,445 | | משכורות ונלוות |
| 42,728 | 587,885 | | פעילויות |
| 8,041 | 92,877 | | הוצאות רכב |
| 71,142 | 64,068 | | ספרים וחברות |
| 12,592 | 1,732 | | הוצאות דואר |
| 11,700 | 13,221 | | יעוץ |
| 7,830 | 12,881 | | פחת |
| <u>233,924</u> | <u>1,024,109</u> | | |
| (22,408) | 336,373 | | הכנסות (הוצאות) נטו מפעילויות |
| 34,625 | 320,994 | 5 | <u>הוצאות הנחלה וכלליות</u> |
| (57,033) | 15,379 | | הכנסות (הוצאות) נטו לפני הוצאות אחרות |
| - | (9,360) | | הוצאות בגין שנים קודמות |
| (57,033) | 6,019 | | הכנסות (הוצאות) נטו לשנה |
| 78,463 | 21,430 | | הכנסות נטו לתחילת השנה |
| <u>21,430</u> | <u>27,449</u> | | הכנסות נטו לסוף השנה |

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

צל"ש - צבא לשם שמים (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים
לימים 31 בדצמבר 2018 ו-2017

באור 1 - כללי

א. "צל"ש- צבא לשם שמים " התאגדה כעמותה לפי חוק העמותות התש"ם (1980) ב-27 בדצמבר 2012 והחלה לפעול בינואר 2013. מספר עמותה 580567444.

ב. מטרת העמותה הן: ליווי חיילי צה"ל על ידי אתר אינטרנט, מכתבים, מאמרים וספרים לחיזוק המוטיבציה לשרת בצבא ולתרום למדינה מתוך רוח גדולה. תמיכה כספית לחילים נזקקים: בודדים, בעיות ת"ש. עזרה פיזית ונפשית לפצועי צה"ל. ליווי משפחות שכולות. ליווי קצינים בצה"ל וחיזוקם להמשיך תפקידים בצבא.

ג. לעמותה אישור לענין תרומות לפי סעיף 46 לפקודה התקף עד ליום 31 בדצמבר 2021.

באור 2 - מדיניות חשבונאית

א. הדוחות הכספיים נערכו לפי הכללים שבגילוי דעת מספר 69 ותקן 5 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות של לשכת רואי חשבון בישראל, בדבר כללי חשבונאות ודיווח כספי על ידי מלכ"רים.

ב. ההכנסות וההוצאות נרשמות על בסיס מצטבר.

ג. הסתייעות באומדנים:

בעת הכנתם של דוחות כספיים, עריכתם והצגתם של פי כללי החשבונאות המקובלים, נדרשת הנהלת העמותה להניח הנחות ולבצע אומדנים אשר משפיעים על הנתונים המוצגים בדוחות הכספיים ובבאורים הנלווים אליהם. מעצם טיבם של הנחות ואומדנים, התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מן האומדנים.

ד. הדוחות אינם כוללים דוח על השינויים בנכסים נטו ודין וחשבון על תזרימי המזומנים שכן דוחות אילו אינם מוסיפים מידע בעל משמעות על המידע המצוי בחלקים האחרים של הדוחות הכספיים.

**צ'ל"ש - צבא לשם שמים (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים
לימים 31 בדצמבר 2018 ו-2017**

באור 3 - רכוש קבוע
א. הרכב -

| <u>סה"כ</u> | <u>רהוט</u> | <u>מחשבים</u> | |
|----------------|---------------|----------------|--|
| <u>שקלים</u> | <u>וציוד</u> | <u>כלי רכב</u> | <u>וציוד</u> |
| <u>חדשים</u> | <u>שקלים</u> | <u>שקלים</u> | <u>הקפי</u> |
| <u>חדשים</u> | <u>חדשים</u> | <u>חדשים</u> | <u>שקלים</u> |
| <u>חדשים</u> | <u>חדשים</u> | <u>חדשים</u> | <u>חדשים</u> |
| 31,689 | 8,361 | - | 23,328 |
| 186,779 | 18,701 | 155,001 | 13,077 |
| <u>218,468</u> | <u>27,062</u> | <u>155,001</u> | <u>36,405</u> |
| | | | <u>עלות</u> |
| | | | יתרה ליום 1 בינואר 2018 |
| | | | תוספות במשך השנה |
| | | | יתרה ליום 31 בדצמבר 2018 |
| | | | <u>פחת שנצבר</u> |
| 11,218 | 1,035 | - | 10,183 |
| 15,400 | 2,961 | 2,519 | 9,920 |
| <u>26,618</u> | <u>3,996</u> | <u>2,519</u> | <u>20,103</u> |
| <u>191,850</u> | <u>23,066</u> | <u>152,482</u> | <u>16,302</u> |
| | | | יתרה ליום 1 בינואר 2018 |
| | | | תוספות במשך השנה |
| | | | יתרה ליום 31 בדצמבר 2018 |
| | | | <u>עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2018</u> |
| <u>20,471</u> | <u>7,326</u> | <u>-</u> | <u>13,145</u> |
| | | | <u>עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2017</u> |

ב. כלי הרכב רשום במשרדי הרישוי על שם אחד מעובדי העמותה. רשום משכון על הרכב לטובת העמותה.

באור 4 - הלואה לזמן ארוך
א. הרכב -

| <u>ליים 31 בדצמבר</u> | | |
|-----------------------|---------------|----------------------|
| <u>2017</u> | <u>2018</u> | |
| <u>שקלים</u> | <u>שקלים</u> | |
| <u>חדשים</u> | <u>חדשים</u> | |
| - | 138,359 | <u>הלואה מבנק</u> |
| - | (42,864) | <u>חלויות שוטפות</u> |
| - | <u>95,495</u> | |

ב. ההלואה נושאת ריבית של 4.1% לשנה ונפרעת בתשלומיים חודשיים עד לחודש ינואר 2022.

**צ'ל"ש - צבא לשם שמים (ע"ר)
 באורים לדוחות הכספיים
 לימים 31 בדצמבר 2018 ו-2017**

באור 5 - הוצאות הנהלה וכלליות
 הרכב-

| 2017 | 2018 | |
|----------------|----------------|-------------------|
| שקלים חדשים | שקלים חדשים | |
| 19,461 | 31,741 | משכורות ונלוות |
| 5,771 | 7,060 | משרדיות ושונות |
| 4,464 | 8,490 | שרותים מקצועיים |
| - | 10,263 | נסיעות לחו"ל |
| - | 234,650 | גיוס תרמות |
| 1,587 | 1,592 | מיסים ואגרות |
| 3,342 | 27,198 | עמלות והוצאות בנק |
| <u>34,625</u> | <u>320,994</u> | |

