

עמותת בית עציון חוות "שדה- בר" (ע"ר)

580293157

דוחות כספיים לשנת 2015

תוכן העניינים

עמוד

2	דוח רואה החשבון המבקר הדוחות הכספיים של העמותה
3	מאזן ליום 31 בדצמבר 2015
4	דוח על הפעילויות לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2015
5-6	דוח על השינויים בנכסים נטו לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2015
7-14	באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2015

YAAKOV KATAN

Certified Public Accountant (Isr.)

53 Shahal St., 4th Floor

Jerusalem 9372103

Tel: 077-2343532 Mobile: 0547-277239

יעקב קטן**רואה חשבון ומבקר פנים**

רחוב שח"ל 53/21, קומה 4

ירושלים 9372103

טלפון: 077-2343532 סלולר: 0547-277239

כט חשוון תשע"ז 30 בנובמבר 2016

דו"ח רואה החשבון המבקר**עמותת בית עציון חוות "שדה- בר" (ע"ר)**

ביקרנו את המאזנים המצורפים של **עמותת בית עציון חוות "שדה- בר" (ע"ר)** (להלן: "העמותה") ליום 31 בדצמבר 2015 ואת המאזנים המאוחדים לאותו תאריך, את הדוחות על הפעילויות של העמותה ובמיוחד לשנה שהסתיימה באותו תאריך ואת הדוחות על השינויים בנכסים נטו של העמותה לשנים שהסתיימו באותו תאריך. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הועד וההנהלה של העמותה. אחריותנו היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

הדוחות הכספיים של העמותה ליום 31 בדצמבר 2014 ולשנה שהסתיימה באותו תאריך בוקרו על-ידי רואה חשבון מבקר אחר אשר הדוח שלו עליהם מיום 29 בנובמבר 2015 כלל חוות דעת בלתי מסוייגת.

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 מאיתנו לתכנן את הביקורת ולבצע 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, בהתבסס על ביקורתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה ובמיוחד ליום 31 בדצמבר 2015, את תוצאות פעולותיה של העמותה ובמיוחד והשינויים בנכסים של העמותה לשנה שהסתיימה באותו תאריך, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP) - זאת בערכים נומינליים.

מבלי לסייג את חוות דעתנו הנ"ל, אנו מפנים את תשומת הלב לאמור בביאור 15 לדוחות הכספיים בדבר התאמה בדרך של הצגה מחדש (restatement) של הדוחות הכספיים לשנת 2014, על מנת לשקף בהם את השפעת תיקון הטעות בהצגת הנכסים נטו ששימשו לפעילות.


יעקב קטן-רואה חשבון
 ע.מ. 9372103
 יעקב קטן- רואה חשבון

ירושלים, יום רביעי 30 בנובמבר 2016

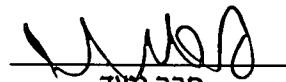
עמותת בית עציון חוות "שדה- בר" (ע"ר)

מאזן ליום 31 בדצמבר 2015

עמותה		מאוחד		באור	
ליום 3 בדצמבר		ליום 31 בדצמבר			
2014	2015	2014	2015		
שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש		
-	13,516	-	13,516		רכוש שוטף
-	29,360	-	29,360		מזומנים ושווי מזומנים
-	-	97,011	31,056		המחאות לגביה
19,500	235,285	168,112	395,692	3	לקוחות
** 67,342	67,342	2,256,919	2,342,296	15, 4	חייבים ויתרות חובה
86,842	345,503	2,522,042	2,811,920		צדדים קשורים
** 549,739	595,286	-	-	15, 5	השקעה בחברת בת
4,493,781	4,243,377	4,658,482	4,396,331	6	רכוש קבוע
5,043,520	4,838,663	4,658,482	4,396,331		
5,130,362	5,184,166	7,180,524	7,208,251		
* 209,331	158,018	268,785	351,018	7	התחייבויות שוטפות
52,956	-	284,065	102,509	8	ספקים ונותני שירותים
* 26,662	28,465	53,563	57,133	10	אשראי מתאגידים בנקאיים
343,285	1,260,500	515,152	1,426,999	9	הלוואה לזמן ארוך - חלויות שוטפות
632,234	1,446,983	1,121,565	1,937,659		זכאים ויתרות זכות
62,628	76,222	68,285	83,179		התחייבויות לזמן ארוך
* 117,252	88,728	153,501	96,254	10	עתודות לפיצויים
107,625	107,625	107,625	107,625		הלוואות מבנקים
287,505	272,575	329,411	287,058		הלוואות
** (1,340,344)	(1,835,955)	13,880	(469,984)	15	נכסים נטו
4,493,781	4,243,377	4,658,482	4,396,331		ששימשו לפעילויות
1,057,186	1,057,186	1,057,186	1,057,186		נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע
4,210,623	3,464,608	5,729,548	4,983,533		נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה זמנית
5,130,362	5,184,166	7,180,524	7,208,251		


 יג' חיים אולשטיין י'
 חבר וועד

בית עציון (ע"ר)
 עמותה מס' 0580293157

* מויין מחדש
 ** הצגה מחדש

 חבר וועד

ירושלים, יום רביעי 30 בנובמבר 2016

עמותת בית עציון חוות "שדה- בר" (ע"ר)

דו"ח על הפעילויות לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2015

עמותה		מאוחד		באור	
לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2014	2015	2014	2015		
שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש		
849,877	642,200	1,599,764	824,669	11	מחזור הפעילויות:
1,039,551	921,651	1,267,334	955,193	12	עלות הפעילויות
(189,674)	(279,452)	332,430	(130,525)		עודף מפעילות
376,176	211,068	1,039,322	678,993	13	הוצאות הנהלה וכלליות
(565,850)	(490,520)	(706,892)	(809,518)		עודף (גרעון) נטו מפעילויות, לפני מימון
4,551	13,667	21,738	33,529		הוצאות מימון
-	-	88,461	87,032		הכנסות מימון
-	-	-	10,000		הכנסות אחרות
(570,401)	(504,187)	(640,169)	(746,015)		עודף (גרעון) נטו לשנה לפני מיסים על ההכנסה
69,768	241,828	-	-		חלק העמותה בהפסדי חברות מוחזקות, נטו
(640,169)	(746,015)	(640,169)	(746,015)		עודף (גרעון) נטו לשנה

עמותת בית עציון חוות "שדה- בר" (ע"ר)

דוחות על השינויים בנכסים נטו לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2015

סך הכל	נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה	נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה לשימוש לפעילויות		שלא יועדו על ידי מוסדות העמותה	
	באופן זמני	ששימשו לרכוש קבוע	ששימשו לרכוש קבוע		
₪	₪	₪	₪	₪	₪
4,850,792	1,057,186	4,677,893	(884,287)		יתרה ליום 1 בינואר 2014
					<u>תוספת במהלך השנה 2014</u>
(640,169)	-	-	(640,169)		עודף (גרעון) טו לשנה מפעילות שוטפת
					סכומים שהתקבלו בהגבלה
-	-	74,551	(74,551)		סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה: ששימשו לרכישת רכוש קבוע
					<u>גריעות במהלך השנה 2014</u>
-	-	(258,663)	258,663		סכומים ששוחררו מהגבלה
<u>4,210,623</u>	<u>1,057,186</u>	<u>4,493,781</u>	<u>(1,340,344)</u>		סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
					יתרה ליום 31 בדצמבר 2014
					<u>תוספת במהלך השנה 2015</u>
(746,015)	-	-	(746,015)		עודף (גרעון) נטו לשנה מפעילות שוטפת
					סכומים שהתקבלו בהגבלה
-	-	6,900	(6,900)		סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה ששימשו לרכישת (מכירת) רכוש קבוע
					סכומים שיועדו ע"י העמותה
					<u>גריעות במהלך השנה 2015</u>
-	-	(257,304)	257,304		סכומים ששוחררו מהגבלה
<u>3,464,608</u>	<u>1,057,186</u>	<u>4,243,377</u>	<u>(1,835,955)</u>		סכומים שהועברו לכסוי הוצאות פחת
					יתרה ליום 31 בדצמבר 2015

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

עמותת בית עציון חוות "שדה- בר" (ע"ר)

דוחות מאוחדים על השינויים בנכסים נטו לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2015

סך הכל	נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה	נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה לשימוש לפעילויות		
	באופן זמני	ששימשו לרכוש קבוע	שלא יועדו על ידי מוסדות העמותה	
₪	₪	₪	₪	
6,369,717	1,057,186	4,800,271	512,260	יתרה ליום 1 בינואר 2014
(640,169)	-	-	(640,169)	תוספת במהלך השנה 2014 עודף (גרעון) טו לשנה מפעילות שוטפת סכומים שהתקבלו בהגבלה סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה: ששימשו לרכישת רכוש קבוע
-	-	137,673	(137,673)	גריעות במהלך השנה 2014 סכומים ששוחררו מהגבלה סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
-	-	(279,462)	279,462	יתרה ליום 31 בדצמבר 2014
5,729,548	1,057,186	4,658,482	13,880	
(746,015)	-	-	(746,015)	תוספת במהלך השנה 2015 עודף (גרעון) נטו לשנה מפעילות שוטפת סכומים שהתקבלו בהגבלה סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה ששימשו לרכישת (מכירת) רכוש קבוע סכומים שיועדו ע"י העמותה
-	-	18,255	(18,255)	גריעות במהלך השנה 2015 סכומים ששוחררו מהגבלה סכומים שהועברו לכסוי הוצאות פחת
-	-	(280,406)	280,406	יתרה ליום 31 בדצמבר 2015
4,983,533	1,057,186	4,396,331	(469,984)	

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

עמותת בית עציון חוות "שדה- בר" (ע"ר)

באורים לדו"חות הכספיים

ליום 31 בדצמבר 2015

באור 1 – כללי

- א. העמותה הוקמה ביום 16 בדצמבר 1996 ומספרה 580293157.
- ב. מטרותיה העיקריות של העמותה הן חסות וקורת גג לנערים ונערות בין הגילאים 13 – 18 שאינם מתאימים למסגרת נורמטיבית ואינם מתאימים למערכות הקימות בחוק וקשורות למוסדות סגורים. לארגן משפחות הקשורות קשר ישיר ועקיף לנושא, ולתת להם אפשרויות לדיור סביב בית הנערים שיוקם.
- ג. העמותה מחזיקה ב-100% ממניותיה של החברה הכלכלית לפיתוח בית עציון בע"מ ח.פ. 513903534. העמותה מאחדת את החברה הכלכלית לפיתוח גוש עציון בדוחותיה הכספיים.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית ומידע נוסף

עיקרי המדיניות החשבונאית

- להלן עיקרי המדיניות החשבונאית אשר יושמו בעריכת הדוחות הכספיים באופן עקבי לשנה קודמת:
- ד. ספרי העמותה מנוהלים בשיטה המצטברת.
 - ה. הדוחות הכספיים נערכו על פי תקני ביקורת מקובלים בישראל, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התשל"ג – 1973, וכן על פי ההנחיות המבוססות בעיקרן על גילוי דעת 69 של לשכת רואי חשבון בישראל ותקן חשבונאות מס' 5 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.
 - ו. **הפסקת התאמה של דוחות כספיים** – בחודש אוקטובר 2001 פרסם המוסד הישראלי לתקינה חשבונאית את תקן חשבונאות מספר 12 בדבר הפסקת ההתאמה של דוחות כספיים. בהתאם לתקן זה, תופסק ההתאמה של דוחות כספיים לאינפלציה החל מיום 1 בינואר 2003. בחודש דצמבר 2002 פרסם המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות את תקן מס' 17 הדוחה את יישומו של תקן מס' 12 ליום 1 בינואר 2004.
 - ז. העמותה ערכה את דוחותיה בערכים נומינליים היסטוריים ולא בערכים מדווחים כנדרש בתקן.
 - ח. **מזומנים ושווי מזומנים** - כשווי מזומנים נחשבות השקעות שזילותן גבוהה, הכוללות פיקדונות לזמן קצר בבנקים, שתקופתם המקורית אינה עולה על שלושה חודשים ממועד ההשקעה ואשר אינם מוגבלים בשעבוד.

עמותת בית עציון חוות "שדה- בר" (ע"ר)

באורים לדו"חות הכספיים

ליום 31 בדצמבר 2015

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית ומידע נוסף (המשך)

ח. שימוש באומדנים בעריכת הדוחות הכספיים - בעריכת הדוחות הכספיים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, נדרשת הנהלת העמותה להשתמש באומדנים והערכות המשפיעים על הנתונים המדווחים של נכסים והתחייבויות וכן על נתוני ההכנסות וההוצאות בתקופות הדיווח. מעצם טבעם של אומדנים והערכות, התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מאומדנים אלה.

ט. **רכוש קבוע** - מוצג לפי העלות בניכוי פחת שנצבר. הפחת מחושב לפי שיטת הפחת השווה בשעורים שווים הנחשבים כמספיקים להפחתת הנכסים במשך תקופת השימוש המשוערת בהם.

%	שיעורי פחת
7-15	ציוד וריהוט
15	כלי רכב
10	שיפורים במושכר
33	ציוד אלקטרוני

ה. **הכנסות** - מדווחות על בסיס צבירה.

ו. **הוצאות** - מדווחות על בסיס צבירה, זאת פרט להוצאות שלהלן, המדווחות בשנה בה שולמו בפועל או בה התגבשה עילת התשלום, לפי המוקדם.

ז. **שערי חליפין ובסיסי הצמדה** -

1. יתרות הצמודות למטבע חוץ מוצגות לפי שער חליפין היציג ליום המאזן.
2. להלן נתונים בדבר שער החליפין היציג של מטבעות חוץ-

שיעור עליה (ירידה)		שער חליפין יציג		דולר ארה"ב אירו
לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		ליום 31 בדצמבר		
2014	2015	2014	2015	
%	%	שקל חדש	שקל חדש	
12.0	0.3	3.889	3.902	
(1.2)	(10.1)	4.7246	4.2468	

3. יתרות הצמודות למדד המחירים לצרכן מוצגות לפי "המדד הידוע" לתאריך המאזן.
4. להלן נתונים בדבר מדד המחירים לצרכן (לפי בסיס ממוצע 2010 = 100).

שיעור עליה (ירידה)		מדד בנקודות		"מדד ידוע"
לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		ליום 31 בדצמבר		
2014	2015	2014	2015	
%	%			
(0.2%)	(1.0%)	107.4	106.3	

עמותת בית עציון חוות "שדה- בר" (ע"ר)

באורים לדו"חות הכספיים

ליום 31 בדצמבר 2015

באור 3 – חייבים ויתרות חובה

עמותה		מאוחד		הרכב
ליום 31 בדצמבר		ליום 31 בדצמבר		
2014	2015	2014	2015	
שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	
-	13,000	115,140	128,140	הכנסות לקבל
-	-	13,472	15,827	מס הכנסה מקדמות בניכוי הפרשות
19,500	222,285	39,500	251,725	חייבים שונים
19,500	235,285	168,112	395,692	

באור 4 – צדדים קשורים

עמותה		מאוחד		הרכב
ליום 31 בדצמבר		ליום 31 בדצמבר		
2014	2015	2014	2015	
שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	
67,342	67,342	2,256,919	2,342,296	אוליובר בע"מ

- א. החברה הכלכלית לפיתוח בית עציון (ע"ר) מחזיקה מניות בשיעור 31.7% ממניותיה של חברת אוליובר בע"מ ת.פ. 514183987.
- ב. היתרה נובעת מתשלומים ששילמה החברה עבור חברת אוליובר בע"מ.
- ג. היתרה כוללת הצמדה לפי סעיף 3ט' לפקודת מס הכנסה

באור 5 – השקעה בחברת בת

עמותה		מאוחד		הרכב
ליום 31 בדצמבר		ליום 31 בדצמבר		
2014	2015	2014	2015	
שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	
1,269,633	1,557,008	-	-	השקעה בחברת בת
(719,894)	(961,722)	-	-	חלק העמותה ברווחי (הפסדי) חברת בת
549,739	595,286	-	-	

עמותת בית עציון חוות "שדה- בר" (ע"ר)

באורים לדו"חות הכספיים

ליום 31 בדצמבר 2015

באור 6 – רכוש קבוע

עמותה				
ליום 31 בדצמבר				
2014	2015			
סך הכל שקל חדש	סך הכל שקל חדש	כלי רכב שקל חדש	רכוש, מכונות וציוד שקל חדש	קרקע ובניינים שקל חדש
6,942,178	7,017,269	547,375	1,433,182	5,036,712
75,091	6,900	-	-	6,900
<u>7,017,269</u>	<u>7,024,169</u>	<u>547,375</u>	<u>1,433,182</u>	<u>5,043,612</u>
2,264,825	2,523,488	545,329	1,071,831	906,328
258,663	257,304	1,455	115,847	140,002
<u>2,523,488</u>	<u>2,780,792</u>	<u>546,784</u>	<u>1,187,678</u>	<u>1,046,330</u>
<u>4,493,781</u>	<u>4,243,377</u>	<u>591</u>	<u>245,504</u>	<u>3,997,282</u>

עלות לתחילת השנה

רכישות השנה

סה"כ עלות

פחת נצבר לתחילת השנה

פחת השנה

סה"כ פחת נצבר לסוף שנה

סה"כ עלות בניכוי הפחת שנצבר

מאוחד

ליום 31 בדצמבר					
2014	2015				
סך הכל	סך הכל	שיפוצים	כלי רכב	רכוש, מכונות וציוד	קרקע ובניינים
שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש
7,216,291	7,353,964	67,946	590,141	1,516,511	5,179,366
137,673	18,255	1,567	-	9,788	6,900
-	(33,766)	-	(33,766)	-	-
<u>7,353,964</u>	<u>7,338,453</u>	<u>69,513</u>	<u>556,375</u>	<u>1,526,299</u>	<u>5,186,266</u>
2,416,020	2,695,482	4,619	588,095	1,126,905	975,863
279,462	280,406	3,183	1,455	124,228	151,540
-	(33,766)	-	(33,766)	-	-
<u>2,695,482</u>	<u>2,942,122</u>	<u>7,802</u>	<u>555,784</u>	<u>1,251,133</u>	<u>1,127,403</u>
<u>4,658,482</u>	<u>4,396,331</u>	<u>61,711</u>	<u>591</u>	<u>275,166</u>	<u>4,058,863</u>

עלות לתחילת השנה

רכישות השנה

גריעות השנה*

סה"כ עלות

פחת נצבר לתחילת השנה

פחת השנה

גריעות פחת נצבר*

סה"כ פחת נצבר לסוף שנה

סה"כ עלות בניכוי הפחת
שנצבר

עמותת בית עציון חוות "שדה- בר" (ע"ר)

באורים לדו"חות הכספיים

ליום 31 בדצמבר 2015

באור 7 – ספקים ונותני שירותים

עמותה		מאוחד	
ליום 31 בדצמבר		ליום 31 בדצמבר	
2014	2015	2014	2015
שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש
83,039	123,018	142,493	182,638
126,292	35,000	126,292	168,380
<u>209,331</u>	<u>158,018</u>	<u>268,785</u>	<u>351,018</u>

הרכב

ספקים
שטרות והמחאות לפירעון

באור 8 – אשראי מתאגידים בנקאיים

עמותה		מאוחד	
ליום 31 בדצמבר		ליום 31 בדצמבר	
2014	2015	2014	2015
שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש
52,956	-	279,799	102,494
-	-	4,266	15
<u>52,956</u>	<u>-</u>	<u>284,065</u>	<u>102,509</u>

הרכב

בנקים
חברות אשראי

באור 9 – זכאים ויתרות זכות

עמותה		מאוחד	
ליום 31 בדצמבר		ליום 31 בדצמבר	
2014	2015	2014	2015
שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש
54,277	79,729	104,561	79,729
-	43,866	19,892	48,553
-	-	18,291	-
115,140	115,140	198,540	198,540
173,868	1,021,765	173,868	1,100,177
<u>343,285</u>	<u>1,260,500</u>	<u>515,152</u>	<u>1,426,999</u>

עובדים
מוסדות בגין עובדים
מוסדות ממשלתיים אחרים
הוצאות לשלם
זכאים אחרים

עמותת בית עציון חוות "שדה- בר" (ע"ר)

באורים לדו"חות הכספיים

ליום 31 בדצמבר 2015

באור 10 – הלוואת לזמן ארוך

עמותה		מאוחד	
ליום 31 בדצמבר		ליום 31 בדצמבר	
2014	2015	2014	2015
שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש
143,914	117,193	207,064	153,387
(26,662)	(28,465)	(53,563)	(57,133)
<u>117,252</u>	<u>88,728</u>	<u>153,501</u>	<u>96,254</u>

הלוואות לזמן ארוך מבנקים
חלויות שוטפות

באור 11 – מחזור הפעילות

עמותה		מאוחד	
ליום 31 בדצמבר		ליום 31 בדצמבר	
2014	2015	2014	2015
שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש
147,622	168,915	147,622	168,915
1,000	7,300	1,000	7,300
-	82,000	-	82,000
701,255	383,984	1,451,142	566,453
<u>849,877</u>	<u>642,200</u>	<u>1,599,764</u>	<u>824,669</u>

הקצבות
תרומות
הכנסות בשווה כסף
הכנסות שונות

באור 12 – עלות הפעילות

עמותה		מאוחד	
ליום 31 בדצמבר		ליום 31 בדצמבר	
2014	2015	2014	2015
שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש
529,334	462,761	529,334	462,761
77,891	163,794	77,891	163,794
189,838	53,968	189,838	53,968
-	-	201,764	10,440
-	-	5,220	-
242,488	241,129	263,287	264,231
<u>1,039,551</u>	<u>921,651</u>	<u>1,267,334</u>	<u>955,193</u>

שכר עבודה ונלוות
אחזקת נערים
אחזקת חווה
קניית סחורה בארץ
אחזקת מחלבה
פחת

עמותת בית עציון חוות "שדה- בר" (ע"ר)

באורים לדו"חות הכספיים

ליום 31 בדצמבר 2015

באור 13 – הוצאות הנהלה וכלליות

עמותה		מאוחד		
ליום 31 בדצמבר		ליום 31 בדצמבר		
2014	2015	2014	2015	
שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	
-	-	497,152	264,715	שכר עבודה ונלוות
34,270	22,500	53,338	41,622	שירותים מקצועיים
22,207	44,831	22,207	98,708	אחזקת רכב
1,619	1,314	3,122	1,814	מיסים ואגרות
-	-	135,921	118,620	חשמל ומים
16,143	16,175	16,143	16,175	פחת
-	5,663	-	5,663	גיוס כספים
1,769	46	1,859	208	כיבודים, מתנות, תרומות וקנסות
1,847	9,838	1,847	9,838	הוצאות דואר ותקשורת
285,025	102,941	285,025	102,941	הוצאות משפטיות
4,761	4,316	6,502	6,055	משרדיות
8,535	3,445	13,248	7,166	עמלות
-	-	2,958	5,469	הוצאות אחזקה ותיקונים
<u>376,176</u>	<u>211,068</u>	<u>1,039,322</u>	<u>678,993</u>	

ביאור 14 - אירועים שאינם חייבי-התאמה לאחר תאריך המאזן

חברי הוועד ביחד עם הנהלת העמותה החלו בבניית תכנית הבראה, ובמסגרת זו העמותה מעוניינת להקטין את הוצאות העמותה ככל שניתן על מנת להקל על התזרים מזומנים השוטף. לאור זאת ולאחר דיונים רבים, העמותה מחפשת רוכשים לחברת הבת, זאת כדי להקטין את המעמסה התזרימית ובכך בכדי לסלק את התחייבויות של העמותה.

עמותת בית עציון חוות "שדה- בר" (ע"ר)

באורים לדו"חות הכספיים

ליום 31 בדצמבר 2015

ביאור 15 – הצגה מחדש

במסגרת הביקורת על הדוחות הכספיים לשנת 2015, בוצעה הצגה מחדש של הסעיפים הבאים:

- צדדים קשורים
- השקעה בחברת הבת
- וכפועל יוצא בנכסים נטו ששימשו לפעילות

הסיבה העיקרית להצגה מחדש נובעת היות כי בעבר הציגו את חשבון ההשקעה של העמותה בחברת הבת כ'הלוואה לצד קשור' כאשר בפועל היה מדובר ב'השקעה בחברת בת'. כמו כן, בספרי החברה היה 'שטר הון' שהופיע בנכסי העמותה למול ההון העצמי של חברת הבת, גם הני"ל טופל כנדרש במסגרת הדוח הנוכחי, והשטר הון מויין למול ההשקעה בחברת הבת. בנוסף, במשך השנים העמותה רשמה בספריה ולא משכה את חלקה בהפסדי חברת הבת, גם הני"ל תוקן במסגרת הצגת הדוחות הכספיים של שנה זו, כפי שניתן לראות בביאור 5 שלעיל.

