

איגוד גימלאי המשטרה ושב"ס (ע"ר)

דוחות כספיים
ליום 31 בדצמבר 2016

איגוד גימלאי המשטרה ושב"ס (ע"ר)

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2016

תוכן הענינים

<u>דף</u>	
2	דין וחשבון המבקר
3	מאזנים
4	דוחות על הפעילויות
5	דוחות על השנויים בנכסים נטו
6	דוח על תזרימי המזומנים
7-10	באורים לדוחות הכספיים

דין וחשבון המבקר

לחברי איגוד גימלאי המשטרה ושב"ס (ע"ר)

ביקרתי את המאזנים המצורפים של איגוד גימלאי המשטרה ושב"ס (ע"ר) ליום 31 בדצמבר 2016 ו- 2015, את הדוחות על הפעילויות ואת הדוחות על השינויים בנכסים נטו של העמותה לכל אחת מהשנים שנסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הנהלת העמותה. אחריותי היא לחוות דיעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתי.

ערכתי את ביקורתי בהתאם לתקני ביקורת מקובלים, 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 ביטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מוטעית מהותית. ביקורת כוללת בדיקה מיזגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שישומו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הדירקטוריון והנהלה 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 בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בתאגידים שאין מטרתם הפקת רווחים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2015 ו- 2014, את תוצאות פעולותיה ואת השינויים בנכסים נטו לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

עמרם כוכבי
רואה-חשבון

רמת-גן, ז' בניסן תשע"ז
3 באפריל 2017

ליום 31 בדצמבר			
2015	2016	באור	
שקל חדש	שקל חדש		
583,969	3,971,654	4	רכוש שוטף מזומנים ושווי מזומנים
360,720	350,301	5	השקעות ניירות ערך סחירים פקדונות בבנק
4,000,018	-		
4,360,738	350,301		
-	-	6	רכוש קבוע עלות בניכוי פחת נצבר
4,944,707	4,321,955		
466,731	67,008		התחייבויות שוטפות זכאים בגין שי
977,976	754,947		נכסים נטו נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה : שלא יועדו ע"י מוסדות העמותה - לשימוש לפעילויות לפעילויות רווחה בעתיד
500,000	500,000		
1,477,976	1,254,947		
3,000,000	3,000,000		שיועדו ע"י מוסדות העמותה - קרן בנין
4,477,976	4,254,947		סך נכסים נטו
4,944,707	4,321,955		

הביאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

אהרון לוי
גזבר האיגוד

לוי אהרון
גזבר

יעקב פיטוסי
יו"ר

יעקב פיטוסי
יו"ר איגוד
גימלאי המשטרה וש"ס



לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר				
2015	2016	2016		
ביצוע	ביצוע	תקציב		
שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	באור	
5,329,350	5,310,469	5,338,000		<u>מחזור הפעילויות</u> דמי חבר

2,318,726	2,923,356	3,319,800	7	<u>עלות הפעילויות</u> שי שנתי
1,606,419	1,709,598	1,795,000	8	תרבות
74,000	75,000	200,000	9	מענקים
3,999,145	4,707,954	5,314,800		

1,330,205	602,515	23,200		הכנסות נטו מפעילויות
797,394	826,706	1,019,676	10	הוצאות הנהלה וכלליות
532,811	(224,191)	(996,476)		הכנסות (הוצאות) נטו
10,112	(187)	1,000	11	הכנסות (הוצאות) מימון , נטו
(11,599)	1,349	17,500	12	הכנסות (הוצאות) מהשקעות
531,324	(223,029)	(977,976)		הכנסות (הוצאות) נטו
=====				

הביאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

סך נכסים נטו	נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה .			
	שלא קיימת			
	שיועדו ע"י	שלא יועדו ע"י		
	מוסדות העמותה	מוסדות העמותה		
	לקרן בנין	לפעילות רווחה עתידיות	לשימוש לפעילויות	
שקל חדש	שקל חדש		שקל חדש	
3,946,652	2,000,000	-	1,946,652	יתרה ליום 31.12.14
-	1,000,000	-	(1,000,000)	העברה לקרן בנין
3,946,652	3,000,000	-	946,652	יתרה ליום 31.12.14
531,324	-	-	531,324	הכנסות נטו
4,477,976	3,000,000	-	1,477,976	יתרה ליום 31.12.15
-	-	500,000	(500,000)	העברה לקרן לפעילות רווחה בעתיד
4,477,976	3,000,000	500,000	977,976	יתרה ליום 31.12.15
(223,029)	-	-	(223,029)	הוצאות נטו
4,254,947	3,000,000	500,000	754,947	יתרה ליום 31.12.16
=====	=====	=====	=====	

הביאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

<u>לשנה שהסתיימה ביום</u>		
<u>31 בדצמבר</u>		
<u>2015</u>	<u>2016</u>	
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>	
531,324	(223,029)	תזרימי מזומנים לפעילות שוטפת עודף (גרעון) לפי דוח על הפעילויות
<hr/>		הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:
(498,573)	4,000,018	הקטנה (הגדלה) בהשקעות
11,599	10,437	הקטנה (הגדלה) בשווי השקעות
<u>70,339</u>	<u>(399,723)</u>	הגדלת (הקטנה) בזכאים אחרים ויתרות זכות
(416,635)	3,610,714	סך ההתאמות הדרושות להצגת מזומנים ושווי מזומנים מפעילות שוטפת
<hr/>		
114,689	3,387,685	השינוי במזומנים ושווי מזומנים
<u>469,280</u>	<u>583,969</u>	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
583,969	3,971,654	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה
<hr/>		

הביאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם

באור 1 - כללי

א. הארגון נרשם כעמותה (לפי סעיף 61 חוק העמותות, התש"מ-1980) ביום 18 בספטמבר 1983, ומטרותיו העיקריות של הארגון, לאגד ולייצג את גימלאי משטרת ישראל ושרות בתי הסוהר.

ב. מספרה הרשום של העמותה בספרי רשם העמותות הינו : 580034908.

ג. העמותה רשומה כמלכ"ר לענין מס ערך מוסף.

ד. מס' החברים בעמותה ליום 31.12.15 הינו 11,100. (31.12.14 - 11,079 חברים).

באור 2 - מדיניות חשבונאית

א. הדוחות הכספיים ערוכים בערכים נומינליים. ספרי העמותה מנוהלים בשיטת הצבירות.

א. השקעות -
סעיף זה כולל השקעות באגרות חוב ממשלתיות הנסחרות בבורסה לניירות ערך. (מלוות מדינה "גליל").
ההשקעות מוצגות לפי שווים בבורסה ליום המאזן.

ב. רכוש קבוע -
הרכוש הקבוע מוצג במחירי עלות והפחת בגינו מחושב בשעורים שנתיים כמספיקים למשך תקופת השימוש המשוערת בו.

שעורי הפחת בספרים הינם:

<u>%</u>	ציוד משרדי
25-15	

באור 3 - צדדים קשורים

א. העמותה מנהלת את פעילותה במשרדים במבנה בבעלות משטרת ישראל, ללא תמורה כספית.

ב. חלוקת השי השנתי של העמותה מבוצעת באמצעות חברת קרנות השוטרים בישראל בע"מ, בשיטת מיקור חוץ.

באור 4 - מזומנים ושווי מזומנים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>	
<u>2015</u>	<u>2016</u>
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>
525,086	3,908,222
<u>58,883</u>	<u>63,432</u>
583,969	3,971,654
=====	=====

יתרה בחש' בנק
דמי מחזור-סניפים

באור 5 - ניירות ערך סחירים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>	
<u>2015</u>	<u>2016</u>
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>
360,720	350,301
=====	=====

אגרות חוב ממשלתיות ("גליל")
לפי שווים בבורסה ליום המאזן

באור 6 - רכוש קבוע

<u>ע ל ו ת מ ו פ ח ת ת</u>		<u>פחת נצבר</u>		<u>עלות</u>	
<u>31.12.15</u>	<u>31.12.16</u>	<u>31.12.16</u>	<u>31.12.16</u>	<u>31.12.16</u>	
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>	
-	-	37,104	37,104	37,104	ציוד משרדי
=====	=====	=====	=====	=====	

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר

<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>2016</u>
<u>ביצוע</u>	<u>ביצוע</u>	<u>תקציב</u>
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>
2,318,726	2,923,355	3,319,800
=====	=====	=====

באור 7 - שי שנתי
שי לחברים

באורים לדוחות הכספיים
(שקלים חדשים)

איגוד גימלאי המשטרה ושב"ס (ע"ר)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר				
2015	2016	2016		
ביצוע	ביצוע	תקציב		
שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש		
			תרבות	באור 8 -
566,515	580,876	670,000	סבסוד נשפים וטיולים	
109,598	139,775	110,000	כנס גימלאים במחוזות	
326,112	460,203	473,000	פעילות סניפים	
439,993	344,734	347,000	נסיעות והוצאות פעילים	
88,849	97,076	100,000	ארועי "יום הגבורות"	
21,370	37,099	35,000	אחזקת סניפים ומועדונים	
53,982	49,835	60,000	שכר עובדי נקיון	
1,606,419	1,709,598	1,795,000		
=====	=====	=====		

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר				
2015	2016	2016		
ביצוע	ביצוע	תקציב		
שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש		
			מענקים	באור 9 -
74,000	75,000	200,000	מענקי מצוקה	
=====	=====	=====		

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר				
2015	2016	2016		
ביצוע	ביצוע	תקציב		
שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש		
			הוצאות כלליות	באור 10 -
468,433	475,878	500,000	משכורות ונלוות	
67,547	64,891	83,000	משרדיות	
35,068	23,012	36,000	בטוח מועדונים	
23,258	25,101	25,000	תקשורת	
7,262	7,555	20,000	ציוד מחשב ואחזקה	
87,112	80,179	100,000	דואר ומשלוחים	
72,000	76,543	80,000	ייעוץ משפטי	
35,400	71,955	71,955	חשבונאות ובקורת	
1,314	1,592	1,350	אגרות	
-	-	102,371	בלת"מ	
797,394	826,706	1,019,676		
=====	=====	=====		

באור 11- הכנסות מימון, נטו

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2015	2016	2016	
ביצוע	ביצוע	תקציב	
שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	
11,835	184	2,000	הכנסות מימון - הכנסות ריבית מפקדונות
(1,723)	(371)	(1,000)	הוצאות מימון- עמלות בנק
10,112	(187)	1,000	סך הכנסות (הוצאות) נטו

באור 12- הכנסות (הוצאות) מהשקעות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2015	2016	2016	
ביצוע	ביצוע	תקציב	
שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	
-	11,768	10,000	הכנסות (הוצאות) מהשקעות- רווח משערוך ני"ע
(11,599)	(10,419)	7,500	פחות : הפסד משערוך ני"ע
(11,599)	1,349	17,500	סך הכנסות (הוצאות) נטו