

**מתיישרי בית גמליאל
אגודה שיתופית
קהילתית להתיישרות
בע"מ**

**דוחות כספיים
ליום 31 בדצמבר 2018**

תוכן הענינים

עמוד

2	דוח רואה החשבון המבקר
3	דוחות על המצב הכספי
4	דוחות על הפעילויות
5	דוחות על הנכסים, נטו
6-8	באורים לדוחות הכספיים

דוח רואה החשבון המבקר

לחברי מתיישבי בית גמליאל אגודה שיתופית קהילתית להתיישבות בע"מ

ביקרנו את הדוחות על המצב הכספי המצורפים של מתיישבי בית גמליאל אגודה שיתופית קהילתית להתיישבות בע"מ (להלן - האגודה) לימים 31 בדצמבר 2018 ו- 2017 ואת דוחות על הפעילויות והדוחות על הנכסים, נטו לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות ההנהלה של האגודה. אחריותנו היא לחוות דיעה 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), התש"ל"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 ההנהלה של האגודה 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 האגודה לימים 31 בדצמבר 2018 ו- 2017 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסים, נטו לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP) והוראות תקנות האגודות השיתופיות (דוח כספי, פנקסים, ספרים והודעות), התש"ל"ו-1976.


גלית חכם - רואת חשבון
ברית פיקוח 2000
אגודה שיתופית בע"מ

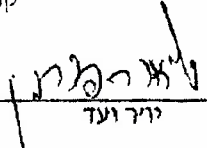
תיק : 7-713

12 באוגוסט 2019

ליום 31 בדצמבר			
2017	2018		
אלפי ש"ח		באור	
120	109	3	נכסים שוטפים
9	2	4	מזומנים ושווי מזומנים
109	111		חייבים ויתרות חובה
238	222		תושבים
			סך הכל נכסים שוטפים
			התחייבויות שוטפות
12	5		תושבים
11	31	5	זכאים ויתרות זכות
23	36		סה"כ התחייבויות שוטפות
215	186		נכסים, נטו
238	222		סה"כ התחייבויות ונכסים נטו

מתיישבי בית גמליאל
אגודה שיתופית להתיישבות
קהילתית בע"מ


 חבר ועד


 יור ועד

12 באוגוסט 2019
תאריך אישור
הדוחות הכספיים

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר

2017	2018	
אלפי ש"ח		באור
406	295	
5	8	
411	303	
(271)	(263)	
(72)	(60)	7
(10)	(9)	
(353)	(332)	
58	(29)	

מחזור הפעילויות

מחזור הפעילות

מימון, נטו

הוצאות תפעול

הוצאות הנהלה וכלליות

הוצאות מימון

עודף (גרעון) כולל לשנה

סה"כ	נכסים נטו לשימוש לפעילות אלפי ש"ח	השתתפות החברים בהון אגודה (*)	
157	157	-	יתרה ליום 1 בינואר 2017
58	58	-	עודף כולל לשנה
215	215	-	יתרה ליום 31 בדצמבר 2017
(29)	(29)	-	גרעון כולל לשנה
186	186	-	יתרה ליום 31 בדצמבר 2018

(*) בהתאם לתקנון האגודה השתתפות כל חבר בהון שנקבע נקבעה ל 1 ש"ח וכן כל חבר אתראי לחובות האגודה בנוסף להשתתפותו בהון. נכון לעריכת הדוחות הכספיים, טרם נקבע אסיפה כללית סכום ההשתתפות של כל חבר בהון.

באור 1 - כללי

א. מתיישבי בית גמליאל אגודה שיתופית להתיישבות קהילתית בע"מ (להלן "האגודה") נתאגדה ונרשמה כאגודה שיתופית בתאריך 31 בדצמבר 1996 ומספרה 57-00339-36. האגודה החלה לפעול ביום 1 בינואר 2015 והיא מספקת שירותים קהילתיים לחברה.

ב. לא נערכו דוחות על תזרימי מזומנים מאחר ואינם מוסיפים מידע משמעותי

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

הדוחות הכספיים נערכו לפי כללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP). בתאגידים שמטרתם אינה הפקת רווחים, בהתאם לתקן 5 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות. עיקרי המדיניות החשבונאית, אשר יושמו בעריכת הדוחות הכספיים הינם כדלקמן:

א. **בסיס הדוחות של הדוחות הכספיים:**
הדוחות הכספיים נערכו בסכומים נומינליים.

ב. **מזומנים ושווי מזומנים**
מזומנים ושווי מזומנים למשיכה מיידית.

ג. **הכרה בהכנסות**
הכנסות מדמי חבר, שמירה ואחרות נרשמות על בסיס צבירה.

באור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

ליום 31 בדצמבר	
2017	2018
אלפי ש"ח	
120	109

מזומנים בבנק

באור 4 - חייבים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר	
2017	2018
אלפי ש"ח	
8	2
1	-
9	2

המחאות לגביה

חייבים שונים

באור 5 - זכאים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר	
2017	2018
אלפי ש"ח	
-	7
2	2
4	3
5	19
11	31

המחאות לפרעון

עובדים ומוסדות שכר

ועד מקומי בית גמליאל

הוצאות לשלם

באור 6 - מסים על הכנסה

האגודה מדווחת לרשויות המס כתאגיד שהכנסותיו פטורות ממס בהתאם לסעיף 9 (3) לפקודת מס הכנסה.

באור 7 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר

2017	2018
<u>אלפי ש"ח</u>	
(11)	(10)
(38)	(29)
(17)	(18)
(6)	(3)
<u>(72)</u>	<u>(60)</u>

משכורת ונלוות
שירותים מקצועיים
חלוקת דואר
החזקת משרד