

החוג הישראלי לכלבים זעירים (ע"ר)

דוחות כספיים ליום

31 בדצמבר 2018

אור יהודה, יוני 2019

החוג הישראלי לכלבים זעירים (ע"ר)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2018

תוכן העניינים

עמוד

3	מאזן ליום 31 בדצמבר 2018
4	דוח על הפעילויות לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2018
5	דוח על השינויים בנכסים נטו
6	ביאורים לדוחות הכספיים

החוג הישראלי לכלבים זעירים (ע"ר)

מאזן ליום 31 בדצמבר 2018

<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>באור</u>	
<u>שקלים חדשים</u>			
			רכוש שוטף
35,633	70,241	3	מזומנים
26,065	4,910	4	חייבים ויתרות חובה
61,698	75,151		סה"כ רכוש שוטף
-----	-----		
19,306	14,123	5	רכוש קבוע נטו
-----	-----		
81,004	89,274		סה"כ נכסים
-----	-----		
			<u>התחייבויות שוטפות</u>
2,870	-		ספקים ונותני שירותים
4,450	2,833	6	זכאים ויתרות זכות
7,320	2,833		
-----	-----		
			<u>נכסים נטו</u>
			נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה:
			נכסים נטו לשימוש לפעילויות
54,378	72,318		שלא יועדו על ידי מוסדות העמותה
-	-		שיועדו על ידי מוסדות העמותה
19,306	14,123		ששימשו לרכוש קבוע
-	-		נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה
-	-		בעלת אופי זמני
73,684	86,441		סה"כ נכסים נטו
-----	-----		
81,004	89,274		סה"כ התחייבויות ונכסים נטו
-----	-----		

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

תאריך: 27 ביוני 2019

חתימה:

שם:

ריטה באידק - חבר ועד

דוב גוטמן - יו"ר הוועד

החוג הישראלי לכלבים זעירים (ע"ר)

דוח על הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2018

<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>באור</u>	
<u>שקלים חדשים</u>			
168,535	141,890	7	מחזור הפעילויות
(74,623)	(77,079)	8	עלות הפעילויות
93,912	64,811		הכנסות (הוצאות) נטו מפעילויות
(45,785)	(17,936)	9	הוצאות הנהלה וכלליות
48,127	46,875		הכנסות (הוצאות) נטו לפני מימון
(695)	(102)		הוצאות מימון, נטו
47,432	46,773		הכנסות (הוצאות) נטו לפני הוצאות אחרות
(12,000)	(34,016)	10	הוצאות אחרות
35,432	12,757		הכנסות (הוצאות) נטו לשנה

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

החוג הישראלי לכלבים זעירים (ע"ר)

דוח על השינויים בנכסים נטו
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2018

שקיימת לגביהם הגבלה			שלא קיימת לגביהם הגבלה			
סה"כ	באופן קבוע	באופן זמני	ששימשו לרכוש קבוע	לשימוש לפעילויות		
				שיועדו על ידי מוסדות העמותה	שלא יועדו על ידי מוסדות העמותה	
38,252	-	-	-	-	38,252	יתרה ליום 31 בדצמבר 2016
						תוספות במהלך השנה
35,432	-	-	-	-	35,432	עודף (גירעון) לשנה
						גריעות במהלך השנה
-	-	-	20,195	-	(20,195)	ששימשו לרכוש קבוע
-	-	-	-	-	-	שנבעו ממימוש רכוש קבוע
-	-	-	(889)	-	889	סכומים שהועברו לכסוי הוצאות פחת
73,684	-	-	19,306	-	54,378	יתרה ליום 31 בדצמבר 2017
						תוספות במהלך השנה
12,757	-	-	-	-	12,757	עודף (גירעון) לשנה
						גריעות במהלך השנה
-	-	-	-	-	-	ששימשו לרכוש קבוע
-	-	-	1,605	-	(1,605)	שנבעו ממימוש רכוש קבוע
-	-	-	(6,788)	-	6,788	סכומים שהועברו לכסוי הוצאות פחת
86,441	-	-	14,123	-	72,318	יתרה ליום 31 בדצמבר 2018

החוג הישראלי לכלבים זעירים (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

באור 1 - כללי

- א. העמותה נרשמה ביום 21 באפריל 1982 כעמותה מספר 58-001-566-7.
ב. מטרת העמותה הנה לטפח ולעודד גידול גזעי טהור של כלבים זעירים.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

א. הגדרות

בדוחות כספיים אלה -

- (1) מדד – מדד המחירים לצרכן שמפרסמת הלשכה המרכזית לסטטיסטיקה.
(2) סכום מותאם - סכום נומינלי היסטורי שהותאם בהתאם להוראות גילויי דעת 23 ו-34 וגילויי דעת 36 ו-37.
(3) סכום מדווח – סכום מותאם למועד המעבר, בתוספת סכומים בערכים נומינליים שנוספו לאחר המעבר, ובניכוי סכומים שנגרעו לאחר מועד המעבר.
(4) דיווח כספי נומינלי – דיווח כספי המבוסס על סכומים מדווחים.

ב. דוחות כספיים בשקלים מדווחים

- (1) בחודש אוקטובר 2001 פרסם המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות את תקן חשבונאות מספר 12 בדבר "הפסקת ההתאמה של דוחות כספיים". בהתאם לתקן זה, ובהתאם לתקן חשבונאות מספר 17 שפורסם בחודש דצמבר 2002, הופסקה ההתאמה של הדוחות הכספיים לאינפלציה החל מיום 1 בינואר 2004.
(2) העמותה לא יישמה את הוראותיו של תקן חשבונאות מספר 12 בדוחותיה הכספיים.

ג. עקרונות הדיווח

הדוחות הכספיים מוצגים כמקובל במוסדות שלא למטרת רווח בהתאם לכללים ולעקרונות שנקבעו בגילויי דעת מס' 69 של לשכת רואי חשבון בישראל ובהתאם לתקן חשבונאות מס' 5 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.

(1) מאזנים:

- (א) לתאריך המאזן.
(ב) פריטים כספיים מוצגים במאזן בערכים נומינליים לתאריך המאזן.
(2) דוח על הפעילויות: מוצג בערכים נומינליים.

החוג הישראלי לכלבים זעירים (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

ד. נכסים נטו

הנכסים נטו מחולקים לשתי קבוצות בהתאם להגבלת השימוש בהם. קבוצה ראשונה מתייחסת לנכסים נטו שלא הוגבלו לשימוש והקבוצה השנייה מכילה נכסים נטו לגביהם קיימת הגבלה זמנית שהוטלה על ידי גורמים חיצוניים.

ה. רכוש קבוע

(1) הנכסים הקבועים מוצגים לפי עלות בניכוי פחת שנצבר.
(2) הפחת מחושב לפי שיטת הפחת השווה, על בסיס משך השימוש המשוער של הנכסים ובהתאם לתקנות מס הכנסה.

שיעורי הפחת השנתיים :
אתר אינטרנט 33%

ה. בסיס ההכרה בהכנסות והוצאות

ההכנסות וההוצאות נכללות בדוחות הכספיים על בסיס צבירה.

ו. שימוש באומדנים בעריכת הדוחות הכספיים

בעריכת הדוחות הכספיים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים נדרשת ההנהלה להשתמש באומדנים והערכות המשפיעים על הנתונים המדווחים של נכסים והתחייבויות שניתן להם גילוי בדוחות הכספיים וכן על נתוני הכנסות והוצאות בתקופת הדוח. התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מאומדנים אלו.

ז. דוח על תזרימי מזומנים

לא נכלל דו"ח על תזרימי המזומנים כחלק מהדו"חות הכספיים, מאחר ואינו מוסיף מידע בעל משמעות על המידע המצוי בדו"חות הכספיים האחרים.

באור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

2017	2018	
בשקלים חדשים		
*	-	עו"ש מטבע ישראלי
9,841	31,306	פקדון שקלי לזמן קצר
25,792	31,864	מזומנים בקופה
35,633	70,241	

באור 4 - חייבים ויתרות חובה

2017	2018	
בשקלים חדשים		
*	7,990	תאגיד בנקאי
490	490	קופת אשראי
5,140	900	שטרות לגביה
12,445	3,520	הכנסות לקבל
26,065	4,910	

* מיון מחדש

החוג הישראלי לכלבים זעירים (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

באור 5 - רכוש קבוע

<u>עלות</u>	<u>אתר אינטרנט</u>	<u>סה"כ</u>
עלות ליום 1.1.2018	20,195	20,195
רכישות במהלך השנה	1,605	1,605
סה"כ עלות ליום 31.12.2018	21,800	21,800
	-----	-----
<u>פחת שנצבר</u>		
יתרה ליום 1.1.2018	889	889
פחת השנה	6,788	6,788
פחת בגין גריעות השנה	-	-
סה"כ פחת ליום 31.12.2018	7,677	7,677
	-----	-----
עלות מופחתת ליום 31.12.2018	14,123	14,123
	-----	-----
עלות מופחתת ליום 31.12.2017	19,306	19,306

באור 6 - זכאים ויתרות זכות

<u>2018</u>	<u>2017</u>	
		משכית יתר
בשקלים חדשים		תאגיד בנקאי
-	28	שיקים לפירעון
3	-	הוצאות לשלם
1,180	1,180	
1,650	3,242	
2,833	4,450	

באור 7 - מחזור הפעילויות

<u>2018</u>	<u>2017</u>	
		הכנסות מדמי חבר
בשקלים חדשים		הכנסות מביקורת שגר
43,800	53,990	הכנסות ממה"ג
9,570	12,340	הכנסות מתערוכות
11,750	28,110	הכנסות שונות
69,470	66,345	
7,300	7,750	
141,890	168,535	

החוג הישראלי לכלבים זעירים (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

באור 8 - עלות הפעילויות

<u>2017</u>	<u>2018</u>	
<u>בשקלים חדשים</u>		
21,355	20,981	הקמת תערוכות ומהג"ים
38,093	34,829	אירוח שופטים זרים
6,560	4,200	השתתפות בדמי חבר של ההי"ל
1,903	1,705	מתנות לשופטים ופעילים
620	4,346	הוצאות אינטרנט ותקשורת
5,203	1,150	נסיעות
-	3,080	סדנאות ואירועים
889	6,788	פחת
<u>74,623</u>	<u>77,079</u>	

באור 9 - הוצאות הנהלה וכלליות

<u>2017</u>	<u>2018</u>	
<u>בשקלים חדשים</u>		
266	-	פרסום
2,884	1,672	משרדיות
28,400	14,350	משפטיות
2,038	-	מתנות וכיבודים
9,697	1,664	נסיעות
*	250	שכירות אולם
*	-	כנסים והשתלמויות
<u>45,785</u>	<u>17,936</u>	

* מיון מחדש

החוג הישראלי לכלבים זעירים (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

באור 10 - הוצאות אחרות

במהלך השנים 2017-2018 הוגשו והתבררו תביעות והוצאות לפועל כנגד העמותה שלא במסגרת פעילותה הרגילה, בגין חובות של שנים עברו אשר נבעו עקב התנהלותה הלקויה של הנהלת העמותה בשנים שלפני שנת 2016. להלן הפירוט:

שנת 2017

1 תא"מ 62363-02-17 מיכמן בס"ד בע"מ נ' החוג הישראלי לכלבים זעירים, החלטה מיום 1 באוקטובר 2017

החלטה

בהמלצת ביהמ"ש הגיעו הצדדים להסכמה לפיה התביעה מתקבלת במלואה. עם זאת מוסכם כי כנגד תשלום סך של 12 אלף ₪ יחשב התשלום כסילוק מלא וסופי של התביעה.

שנת 2018

1 ת"ט 17105-01-18 גרינהויז נ' החוג הישראלי לכלבים זעירים, החלטה מיום 3 במאי 2018

החלטה

הצדדים הגיעו להסכמה לסילוק סופי ומוחלט של טענות הצדדים מבלי להודות בשום טענה. הוחלט שהעמותה תשלם למשיב סך של 5 אלף ₪.

2 ת"ט 58558-04-18 מיקי טורס בע"מ נ' החוג הישראלי לכלבים זעירים, החלטה מיום 13 יוני 2018

החלטה

הצדדים הגיעו להסכמה לסילוק סופי ומוחלט של כל טענות הצדדים נשוא התביעה מבלי להודות בשום טענה. הוחלט שהעמותה תשלם למשיבה סכום סופי בסך 3 אלף ₪.

3 ת"ט 30975-12-17 גרינהויז נ' החוג הישראלי לכלבים זעירים, החלטה מיום 19 ביוני 2018

החלטה

הצדדים הגיעו להסכם פשרה לפיו יעמוד חוב הוצאה לפועל על סך 5,500 ₪ שישולם בעשרה תשלומים שווים.

4 הוצאה לפועל, לשכת רמלה, תיק מספר 524697-09016, החלטה מיום 21 באוקטובר 2018

החלטה

לממש הכספים המעוקלים והעברתם ללשכת ההוצאה לפועל. סכום העיקול 20,515.63 ₪.