

## דו"ח רואה החשבון המבקר לחברי העמותה

### התנועה למען איכות השלטון בישראל (ע"ר)

ביקרנו את המאזנים המצורפים של **התנועה למען איכות השלטון בישראל (ע"ר)** (להלן - העמותה) לימים 31 בדצמבר 2016 ו-2015, את הדו"חות על הפעילויות והשינויים בנכסים נטו לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דו"חות כספיים אלה הינם באחריות הוועד וההנהלה של העמותה. אחריותנו היא לחוות דעה על דו"חות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

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 מאתנו לתכנן את הביקורת ולבצע במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדו"חות הכספיים הצגה מוטעית מהותית. ביקורת כוללת בדיקה מדגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדו"חות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שישמשו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הוועד וההנהלה של העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה בדו"חות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

לדעתנו, הדו"חות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל בגין מוסדות ללא כוונת רווח, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2016 ו-2015 ואת תוצאות פעולותיה והשינויים בנכסים נטו שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים.

**בכבוד רב,**

**גנור לוי בוקר  
רואי חשבון**

**ירושלים, 16 ביוני 2016**

**התנועה למען איכות השלטון בישראל (ע"ר)**

**מאזן**

<u>ליום 31 בדצמבר</u>			
<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>באור</u>	
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>		
28,064	32,087		<b>רכוש שוטף</b>
321,942	272,500		מזומנים בקופה ובבנק
14,302	13,003		חייבים באמצעות כרטיסי אשראי
8,041	38,000		הוצאות מראש
			חייבים שונים
<u>372,349</u>	<u>355,590</u>		
-----	-----		
3,828,728	3,835,646	(3)	<b>רכוש קבוע</b>
-----	-----		
4,201,077	4,191,236		
=====	=====		
			<b>התחייבויות שוטפות</b>
			אשראי לזמן קצר מבנקים (כולל חלויות שוטפות
			של הלוואות לזמן ארוך בסך 519,798 ₪ ; אשתקד
			501,089 ₪ )
			ספקים והמחאות לפרעון
			עובדים ומוסדות שכר
1,085,703	1,062,123		
166,192	261,586		
269,235	306,115		
<u>1,521,130</u>	<u>1,629,824</u>		
-----	-----		
2,028,241	1,503,864	(4)	<b>הלוואות לזמן ארוך</b>
-----	-----		
516,864	585,038	(5)	<b>התחייבות לסיום יחסי עובד - מעביד, נטו</b>
-----	-----		
			<b>נכסים נטו (גרעון)</b>
			שלא קיימת לגביהם הגבלה :
			לשימוש לפעילויות
			ששימשו לרכוש קבוע
(3,693,886)	(3,363,136)		
3,828,728	3,835,646		
<u>134,842</u>	<u>472,510</u>		
-----	-----		
4,201,077	4,191,236		
=====	=====		

חברי הועד

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד ממאזן זה

**התנועה למען איכות השלטון בישראל (ע"ר)**

**דו"ח משולב על הפעילויות והשינויים בנכסים נטו**

<b>2015</b> <b>ס"ה</b> <b>(*)</b>	<b>2016</b> <b>ס"ה</b>	<b>נכסים נטו שלא קיימת</b> <b>לגביהם הגבלה</b>		<b>באור</b>
		<b>ששימשו</b> <b>לרכוש קבוע</b>	<b>לשימוש</b> <b>לפעילות</b>	
<u>שקל חדש</u> (256,816)	<u>שקל חדש</u> 134,842	<u>שקל חדש</u> 3,828,728	<u>שקל חדש</u> (3,693,886)	יתרה לראשית השנה
<b>שינויים במהלך השנה:</b>				
<b>הכנסות:</b>				
2,276,196	2,244,616	-	2,244,616	תרומות מאוחדים
878,138	1,064,379	-	1,064,379	תרומות מחברים
1,637,930	1,594,927	-	1,594,927	הכנסות מדמי חבר
85,000	85,000	-	85,000	(6) יום איכות השלטון (כולל תרומות)
104,330	181,084	-	181,084	(7) הכנסות אחרות
<u>4,981,594</u>	<u>5,170,006</u>	<u>-</u>	<u>5,170,006</u>	סך כל המחזור
3,801,982	4,011,436	-	4,011,436	(8) עלות הפעילויות
639,516	688,636	-	688,636	(9) הוצאות הנהלה וכלליות
148,438	132,266	-	132,266	(10) הוצאות מימון, נטו
<u>4,589,936</u>	<u>4,832,338</u>	<u>-</u>	<u>4,832,338</u>	סך ההוצאות
<u>391,658</u>	<u>337,668</u>	<u>-</u>	<u>337,668</u>	עודף לשנה
<b>שינויים אחרים במהלך השנה:</b>				
-	-	181,685	(181,685)	העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה ששימשו לרכוש קבוע
-	-	(174,767)	174,767	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6,918</u>	<u>(6,918)</u>	
<u>391,658</u>	<u>337,668</u>	<u>6,918</u>	<u>330,750</u>	סך כל השינויים במהלך השנה
<u>134,842</u>	<u>472,510</u>	<u>3,835,646</u>	<u>(3,363,136)</u>	יתרה לסוף השנה

ועדת הביקורת- התנועה לאיכות השלטון בישראל (ע"ר)  
אישור הדוחות הכספיים לשנת 2016

המלצות ועדת הביקורת

קבלנו ובדקנו את הדוחות הכספיים של התנועה לשנת 2016.  
הצגנו בפני הנהלת התנועה שאלות ביחס לתקציב והניהול השוטף של התנועה.

הוועדה בדקה את טיפול התנועה בתלונות חברים, אוהדים והציבור בכלל  
ומצאה כי הטיפול ראוי ומספק.

הוועדה בדקה את הבקורות הפנימיים הקימות בנושאי פעילות התנועה.  
הוועדה מצינת כי קבלה תשובות מספיקות לשאלותיה.

הוועדה ערכה השוואה בין פעילויות התנועה ליעדי התנועה ומצאה שהן  
תואמות.

בדקנו את החלטות ההנהלה וביצוען. הוועדה מציינת כי הייתה התאמה ביניהן.

הוועדה מציינת בסיפוק את ההתנהלות הכספית של התנועה בשנת 2016 .

וועדה הביקורת ממליצה לאספה הכללית לאשר את הדו"ח הכספי של  
העמותה לשנת 2016 .

הוועדה מוצאת לנכון להמליץ בפני האספה הכללית לשבח את התנהלות  
הנהלת התנועה ופעילותה, ולחפש דרכים לשימור ההון האנושי המעולה  
בתנועה.

הרץ דב עו"ד  
חבר ועדת הביקורת

שנהר אבינעם  
יו"ר ועדת הביקורת

19.06.2017