

עמותת (XXXXXX) (*) (ע"ר)
מ.ע. 58XXXXXX

דוח מילולי לדוגמה ליום 31 בדצמבר, 200X (**)
על פי התוספת השלישית (סעיף 37א) לחוק העמותות, התשמ"ם - 1980

א. הפעולות העיקריות שביצעה העמותה לצורך קידום מטרותיה

(בסעיף זה יש לכלול תיאור של הפעולות העיקריות שביצעה העמותה לצורך קידום מטרותיה במהלך השנה, לרבות התייחסות לנתונים המופיעים בדו"ח הכספי הנוגעים לפעולות אלה).

דוגמא:

הערות מיוחדות	הביאור בדוח הכספי שמתייחס לפעילות זו	פעולות עיקריות שבוצעו השנה

ב. תיאור המבנה הארגוני ושמות נושאי המשרה

(יש להתייחס לנתונים נכון לסוף שנת הדוח. צריכה להיות התאמה בין סעיף זה, לאמור בתקנון העמותה. ניתן להוסיף דיאגרמת המבנה הארגוני).

דוגמא:

מוסדות העמותה כוללים:

- אסיפה כללית, (אשר התכנסה במועדים הבאים: _____).
- ועד מנהל בן X חברים – גב' XXX יו"ר, מר XXX, מר XXX וכו'.
- גזבר – מר XXX
- ועדת ביקורת, ה"ה XXX - יו"ר, XXX
- מזכ"ל – גב' XXXX
- ועדות מקצועיות (סטטוטוריות); לפי הפירוט הבא: _____.

(*) או "חברה לתועלת הציבור", לפי העניין.
(**) יש להתייחס לכל הסעיפים שמופיעים בדוח. במקרים שבאור כל שהוא איננו רלוונטי, צריך להתייחס אליו כ"לא רלוונטי".

ג. תאגידיים בעלי זיקה לעמותה

(בסעיף זה יש לכלול את פרטיהם של תאגידיים שמרבית חברי העמותה או קרוביהם הם חברים, בעלי מניות או שותפים בהם, לפי העניין, תאגידיים שנושא משרה בעמותה הוא נושא משרה בהם או מכהן בהם בתפקיד מקביל לנושא משרה, וכן כל תאגיד אחר שיש לו זיקה לעמותה. נכללים בסעיף זה בין היתר: תאגיד אם, תאגידיים בנים, תאגיד בבעלות מנכ"ל או חברי ועד מנהל של העמותה וכו').

דוגמא:

שם התאגיד	שם נושא המשרה	תפקיד	תפקיד בתאגיד האחר	הערות

ד. היקף מתן השירותים המרכזיים בעמותה

(בסעיף זה יש לכלול את היקף מתן השירותים שניתן לעמותה על ידי נותני השירותים המהווים חלק מרכזי בפעילותה, בלא ציון שמם. מוצע לפרט את חמשת נותני השירותים הגדולים ביותר).

דוגמא:

תאור השרות	היקף כמותי של השרות שניתן	היקף כספי של השרות שניתן

ה. השימושים העיקריים שבוצעו על ידי העמותה בכספי התרומות במהלך שנת הדוח

דוגמא:

סכום התרומה	השימוש העיקרי שנעשה בכספי התרומה
תרומה א'	
תרומה ב'	

ו. עלויות גיוס תרומות

דוגמא:

סכום התרומה	עלות גיוס התרומה
תרומה א'	
תרומה ב'	
סה"כ	

ז. העברות ללא תמורה

(במסגרת סעיף זה יש לכלול העברות ללא תמורה של כספים ונכסים אחרים שהעבירה העמותה שלא במסגרת מימוש מטרותיה בלא תמורה במהלך שנת הדוח, לרבות פרטים לגבי הגורם הנעבר ומהות הקשרים שבינו לבין העמותה, למעט כספים או נכסים קטני ערך. הכוונה לפעילות אשר חורגת מהפעולות שנעשות בדרך כלל על ידי העמותה או שנעשות שלא בהתאם לתקנונה).

דוגמא:

נכסים שהועברו ללא תמורה	שווי כספי משוער	פרטי המקבל	הקשר בין המקבל לעמותה

ח. עסקאות במקרקעין

(במסגרת סעיף זה יש לפרט את העסקאות במקרקעין שביצעה העמותה בשנת הדוח, לרבות תיאור הנכס נושא העסקה, הצדדים לעסקה, הקשר שלהם לעמותה, לחברי העמותה או לנושאי משרה בה והמחיר ששולם במסגרת העסקה).

דוגמא:

סוג העסקה	תיאור הנכס	מועד המכירה	הצדדים לעסקה	הקשר בין הצדדים לעסקה לעמותה/ לחברי העמותה/ לנושאי המשרה בעמותה	המחיר ששולם	הערות

ט. עסקאות עם צדדים קשורים

(במסגרת סעיף זה יש לפרט את העסקאות של העמותה עם צדדים קשורים בשנת הדוח.

צדדים קשורים ייחשבו:

1. חברי העמותה
2. עובדי העמותה
3. תורמים שתרמו בשנה כלשהי לעמותה סכום העולה על 25% מהמחזור שלה באותה שנה.
4. בני זוגם וקרוביהם של מי מהמפורטים בסעיפים 1 עד 3.
5. תאגיד שאחד מאלה המפורטים בפסקאות משנה 1 עד 4 מחזיק ב- 25% לפחות מהמניות של כוח ההצבעה בהם, או שאחד מאלה משמש נושא משרה בהם או מכהן בהם בתפקיד מקביל לנושא משרה).

דוגמא:

תאריך	תאור העסקה	סכום העסקה	שם צד קשור	תאור הקשר	הערות

י. תיקון ליקויים

(במסגרת סעיף זה יש לפרט דרישה של גורם מוסמך, חיצוני לעמותה, לתקן ליקויים שהתגלו בה, לרבות הקטנת גירעון, ודיווח על ביצוע דרישה כאמור. הכוונה לכל מוסד ממשלתי, רשות מקומית או אחרת, הפועל על פי דין. אין מדובר בהערות שהועלו על ידי ועדת הבקורת או הגוף המבקר).

דוגמא:

תאריך ההערה	הגורם שהעלה את ההערה	מהות ההערה	הטיפול שנעשה	הערות

יא. אירועים חריגים

(יש לפרט בסעיף זה אירועים חריגים שאירעו בעמותה בשנת הדוח, לרבות התפטרות מוסד ממוסדותיה, התפטרות מנהלה הכללי, שינוי משמעותי בקהל היעד שלה או שינוי משמעותי באזורי הפעילות שלה).

יב. פריסה גאוגרפית

(במסגרת סעיף זה יש לתאר את הפריסה הגאוגרפית של פעילויות העמותה).

יג. מידע נוסף

(במסגרת סעיף זה יש לפרט כל מידע מהותי אחר שאירע בשנת הדוח).

יד. עדכון נוסף

(במסגרת סעיף זה, יש לציין כל עדכון שחל בפרטים שבסעיפים א' עד יג' בתקופה שמסוף שנת הדוח ועד למועד הגשת הדוח המילולי לאסיפה הכללית).

חבר ועד

חבר ועד

תאריך: XX/XX/200X