

מואססת אלענאיה אלאהליה(ע.ר.).

דוחות כספיים לשנת 2019

מואססת אלענאיה אלאהליה (ע.ר.)

תוכן

עמוד

2	דין וחשבון המבקרים
3	מאזן
4	דו"ח על הפעילויות
5	דו"ח על השינויים בנכסים נטו
6	דו"ח על תזרים מזומנים
7 - 16	באורים לדו"חות הכספיים

דו"ח רואה חשבון המבקר
של
מואססת אלענאיה אלאהליה (ע.ר.)

ביקרנו את המאזנים המצורפים של מואססת אלענאיה אלאהליה לימים 31 בדצמבר 2019 ו-2018 ואת דו"ח על הפעילויות, הדו"ח על השינויים בנכסים נטו והדו"ח על תזרים המזומנים, לשנים שנסתיימו באותם תאריכים. דו"חות כספיים אלה הנם באחריות הדירקטוריון וההנהלה של העמותה. אחריותנו היא לחוות דעה על דו"חות אלה בהתבסס על ביקורתנו.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התשל"ג 1973. על פי תקנים אלה נדרש מאתנו לתכנן את הביקורת ולבצעה 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 שיושמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הדירקטוריון וההנהלה של העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה בדו"חות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

כאמור בבאור ג'2: הדוחות הכספיים מוצגים בערכים נומינלים היסטוריים ולא בסכומים מדווחים בהתאם לתקן חשבונאות מספר 12.

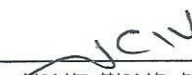
לדעתנו, פרט לאמור בפסקה הקודמת, הדו"חות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2019 ו-2018 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל.

ישראלי ושות'
רואי חשבון

6 ביולי 2020, ירושלים.

מואססת אלענאיה אלאהליה(ע.ר.)
מאזן

<u>31 בדצמבר</u> <u>2018</u> <u>ש"ח</u>	<u>31 בדצמבר</u> <u>2019</u> <u>ש"ח</u>	<u>באור</u>	
			<u>רכוש שוטף</u>
1,495,112	1,365,070	3	מזומנים ושווי מזומנים
<u>345,521</u>	<u>1,189,833</u>	4	חייבים ויתרות חובה
<u>1,840,633</u>	<u>2,554,903</u>		
 <u>634,922</u>	 <u>859,847</u>	5	<u>רכוש קבוע</u>
<u>2,475,555</u>	<u>3,414,750</u>		
=====	=====		
 <u>514,961</u>	 <u>783,557</u>	6	<u>התחייבויות שוטפות</u> <u>זכאים ויתרות זכות</u>
 <u>693,717</u>	 <u>644,066</u>	7	<u>עתודה לפיצויים נטו</u>
 <u>631,955</u>	 <u>1,127,280</u>		<u>נכסים נטו</u>
<u>634,922</u>	<u>859,847</u>		שלא קיימת לגביהם הגבלה:
<u>1,266,877</u>	<u>1,987,127</u>		לשימוש לפעילויות
 <u>2,475,555</u>	 <u>3,414,750</u>		ששימשו לרכוש קבוע
=====	=====		


מר חאמד סאמני - חבר הנהלה


מר נהאד מנייר - חבר הנהלה

הבאורים לדו"חות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

מואססת אלענאיה אלאהליה (ע.ר.)
דו"ח על הפעילות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
<u>2018</u> ש"ח	<u>2019</u> ש"ח	<u>באור</u>	<u>מחזור הפעילות</u>
288,113	285,807	9	הקצבות לא מיועדות
3,000,963	4,517,546	9	הקצבות מיועדות
<u>893,815</u>	<u>1,260,388</u>	10	הכנסות ממשותפים
4,182,891	6,063,741		
<u>(3,852,835)</u>	<u>(5,324,128)</u>	10	הוצאות לפעולות שוטפות
330,056	739,613		הכנסות נטו מפעילויות
<u>(331,198)</u>	<u>(339,692)</u>	11	הוצאות הנהלה וכלליות
(1,142)	399,921		הכנסות (הוצאות) נטו לפני מימון
<u>(6,993)</u>	<u>(5,501)</u>		(הוצאות) מימון
(8,135)	394,420		הכנסות (הוצאות) נטו אחרי מימון
<u>3,350</u>	<u>-</u>	12	הכנסות אחרות נטו
<u>(4,785)</u>	394,420		עודף (גרעון) השנה
=====	=====		

מואססת אלענאיה אלאהליה (ע.ר.)
דו"ח על השינויים בנכסים נטו

<u>סה"כ</u> <u>ש"ח</u>	<u>שקיימת לגביהם</u> <u>הגבלה זמנית</u> <u>ש"ח</u>	<u>שימוש</u> <u>לרכוש קבוע</u> <u>ש"ח</u>	<u>לשימוש</u> <u>לפעילות</u> <u>ש"ח</u>	
1,162,887	-	582,817	580,070	יתרה ליום 1.1.18
(4,785)	-	-	(4,785)	גרעון לשנת 2018
108,775	108,775	-	-	הקצבות מעיריית ירושלים
-	(108,775)	162,955	(54,180)	סכומים שהועברו לרכישת רכוש קבוע
-	-	(110,850)	110,850	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
1,266,877	-	634,922	631,955	יתרה ליום 31.12.18
394,420	-	-	394,420	עודף לשנת 2019
325,830	325,830	-	-	הקצבות מעיריית ירושלים
-	(325,830)	345,821	(19,991)	סכומים שהועברו לרכישת רכוש קבוע
-	-	(120,896)	120,896	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
1,987,127	-	859,847	1,127,280	יתרה ליום 31.12.19
=====	=====	=====	=====	

מואססת אלענאיה אלאהליה
דו"ח על תזרימי מזומנים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2018	2019	
ש"ח	ש"ח	
(4,785)	394,420	<u>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת</u> עודף (גרעון) לשנה בתוספת סכומים שהתקבלו עבור רכישת רכוש קבוע
<u>108,775</u>	<u>325,830</u>	
103,990	720,250	
759,958	(504,471)	<u>התאמות הדרושות להצגת המזומנים ושווי</u> <u>המזומנים מפעילות שוטפת (ראה נספח)</u>
863,948	215,779	<u>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת</u>
(162,955)	(345,821)	<u>תזרימי מזומנים לפעילות השקעה</u> רכישת נכסים קבועים
700,993	(130,042)	ירידה) עליה במזומנים ושווי מזומנים יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
<u>794,119</u>	<u>1,495,112</u>	
1,495,112	1,365,070	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף שנה
=====	=====	
135,569	(49,651)	<u>נספח: התאמות הדרושות להצגת מזומנים</u> <u>ושווי מזומנים מפעילות שוטפת</u>
110,850	120,896	הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרים מזומנים (ירידה) עליה בעודף עתודה על יעודה הוצאות פחת
257,485	(844,312)	<u>שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות</u> (גידול) קיטון בחייבים ויתרות חובה גידול בזכאים ויתרות זכות
<u>256,054</u>	<u>268,596</u>	
759,958	(504,471)	
=====	=====	

מואססת אלענאיה אלאהליה(ע.ר.)
באורים לדו"חות הכספיים

1. כללי

- א. מינהל קהילתי בית דוד מופעל על ידי עמותת מואססת אלענאיה אלאהליה. העמותה נרשמה ברשם העמותות ביום 12 באפריל 1992 ומספרה 58-0194561.
 - ב. מטרות העמותה הן הכנת תוכניות חינוכיות, הכנת תוכניות קהילתיות, משפחתיות, חינוך לבריאות ועבודה עם קשישים.
 - ג. המינהל הקהילתי החל לפעול בנובמבר 1991.
 - ד. בביאורים לדו"חות הכספיים תופיע בהמשך חברה, המקיימת פעילות עם העמותה ושמה יופיע בקיצור כדלקמן:
החברה למתנ"סים - מרכזים קהילתיים בישראל בע"מ (חל"צ) - תקרא בהמשך "החברה למתנ"סים".
 - ה. החברה למתנ"סים משלמת באופן ישיר את שכר המנהל.
 - ו. אירועים לאחר תאריך המאזן – במהלך הרבעון הראשון של שנת 2020 פקד את העולם אירוע בעל השלכות מאקרו כלכליות שמקורו בהתפשטות נגיף הקורונה ברחבי העולם. מדינות רבות, לרבות ישראל, נוקטות בצעדים משמעותיים, בניסיון למנוע את התפשטות הנגיף. במסגרת זו פורסמו תקנות תברואתיות אשר הוציא משרד הבריאות בדבר איסור התקהלות, הגבלות על תנועות אזרחים, התכנסויות וסגירת מקומות בילוי. בהתאם, נכון למועד הדוח, הופחתה משמעותית פעילות העמותה. לאור זאת צפויה בתקופה הקרובה ירידה במחזורי ההכנסות של העמותה, שהיקפה תלויה בפרק הזמן בו ימשך מצב זה.
- העמותה עוקבת אחר ההשלכות והשפעות האירוע והפעולות הננקטות על פעילותה ומצבה הפיננסי ומבצעת הערכת סיכונים וחשיפות הנובעים מהשלכות אלה.

2. עיקרי המדיניות-החשבונאית

- א. הדו"ח הכספי ערוך על פי כללי חשבונאות מקובלים.
- ב. הדו"ח הכספי ערוך לפי בסיס צבירה.
- ג. הדו"חות הכספיים מוצגים בסכומים נומינליים היסטוריים ולא בסכומים מדווחים בהתאם לתקן חשבונאות מספר 12 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.
- ד. בשנת 1997 פורסם גילוי דעת 69 של לשכת רואי החשבון בדבר כללי חשבונאות ודיווח כספי ע"י מלכ"רים. הדו"חות הכספיים החל משנת 1997 נערכו בהתאם לכללי גילוי הדעת.

מואססת אלענאיה אלאהליה (ע.ר.)
באורים לדו"חות הכספיים

3. מזומנים ושווי מזומנים

<u>31 בדצמבר</u>	<u>31 בדצמבר</u>	
<u>2018</u>	<u>2019</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
454,236	324,296	עוש בנק
1,040,876	1,040,774	פקדון בבנק
1,495,112	1,365,070	
=====	=====	

4. חייבים ויתרות חובה

<u>31 בדצמבר</u>	<u>31 בדצמבר</u>	
<u>2018</u>	<u>2019</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
199,889	875,306	עיריית ירושלים
13,713	50,824	החברה למתנ"סים
100,879	104,162	קרן ירושלים
17,040	77,171	המחאות לגבייה והכנסות לקבל
14,000	-	עדן חברה לפיתוח
-	82,370	הלוואה לעובדים - מפרעה
345,521	1,189,833	
=====	=====	

**מואססת אלענאיה אלאהליה(ע.ר.)
באורים לדו"חות הכספיים**

5. רכוש קבוע

עלות	נכסים שנצברו עד 31.12.96 ש"ח	שיפוצים במבנה ש"ח	ריהוט וציוד ש"ח	ציוד מחשב ש"ח	סה"כ ש"ח
1.1.19	134,073	3,299,745	476,602	114,503	4,024,923
רכישות 2019	-	124,697	221,124	-	345,821
31.12.19	134,073	3,424,442	697,726	114,503	4,370,744
פחת					
1.1.19	134,073	2,853,258	304,178	98,492	3,390,001
פחת 2019	-	94,538	20,813	5,545	120,896
31.12.19	134,073	2,947,796	324,991	104,037	3,510,897
עלות מופחתת ליום 31.12.19	-	476,646	372,735	10,467	859,847
	=====	=====	=====	=====	=====
פחת נצבר					
עלות	נכסים שנצברו עד 31.12.96 ש"ח	שיפוצים במבנה ש"ח	ריהוט וציוד ש"ח	ציוד מחשב ש"ח	סה"כ ש"ח
1.1.18	134,073	3,198,208	431,984	97,703	3,861,968
רכישות 2018	-	101,537	44,618	16,800	162,955
31.12.18	134,073	3,299,745	476,602	114,503	4,024,923
פחת					
1.1.18	134,073	2,759,209	288,166	97,703	3,279,151
פחת 2018	-	94,049	16,012	789	110,850
31.12.18	134,073	2,853,258	304,178	98,492	3,390,001
עלות מופחתת ליום 31.12.18	-	446,487	172,424	16,011	634,922
	=====	=====	=====	=====	=====

עד שנת 1996 היה נהוג במתנ"ס לזקוף את כל הסכומים שהוצאו לרכוש קבוע להוצאות (כלומר הפחתה מלאה של הרכוש קבוע) ולכן הרכוש קבוע שנצבר עד 31.12.96 בסך 134,073 ש"ח הופחת במלואו.

החל מ-1.1.97 בהתאם להנחיות גילוי דעת 69 של לשכת רואי חשבון נזקפים התשלומים עבור רכישת ציוד ונכסים לסעיף רכוש קבוע והפחת בגינם הוא בהתאם לאורך חיי הנכס.

שיעורי הפחת שנקבעו:

7%	ריהוט
33%	מחשבים
15%	ציוד אלקטרוני
10%	שיפוצים במבנה

מואססת אלענאיה אלאהליה(ע.ר.)
באורים לדו"חות הכספיים

6. זכאים ויתרות זכות

<u>31 בדצמבר</u>	<u>31 בדצמבר</u>	
<u>2018</u>	<u>2019</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
31,428	26,613	הפרשה להבראה
-	93,498	הכנסות מראש
48,110	35,480	הפרשה לחופשה
123,200	543,088	ספקים והמחאות לפרעון
312,223	84,878	מוסדות ועובדים
514,961	783,557	
=====	=====	

7. עתודה לפיצויים נטו

<u>31 בדצמבר</u>	<u>31 בדצמבר</u>	
<u>2018</u>	<u>2019</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
693,717	644,066	עתודה לפיצויי פיטורין
=====	=====	

מואססת אלענאיה אלאהליה(ע.ר.)
באורים לדו"חות הכספיים

8. צדדים קשורים

לעמותה צדדים קשורים כדלהלן:

- א. עיריית ירושלים
ב. חברת עדן (חברת בת של עיריית ירושלים)
ג. החברה למתנ"סים - מרכזים קהילתיים בישראל בע"מ (חל"צ)
(להלן: החברה למתנ"סים)

פרוט העסקאות עם צדדים קשורים:

שם	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2019	הקצבות לרכוש קבוע (עמוד 5) ש"ח	הכנסות (באור 9) ש"ח	אחרות
עיריית ירושלים	2,042,591	-	-	
החברה למתנ"סים	1,148,339	-	-	
חברת עדן	104,990	-	-	תשלום שכר מנהל (ראה ביאור 1ה')

שם	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2018	הקצבות לרכוש קבוע (עמוד 5) ש"ח	הכנסות (באור 9) ש"ח	אחרות
עיריית ירושלים	1,427,962	-	-	
החברה למתנ"סים	316,744	-	-	
חברת עדן	350,543	-	-	תשלום שכר מנהל (ראה ביאור 1ה')

מואססת אלענאיה אלאהליה (ע.ר.)
באורים לדו"חות הכספיים

יתרות צדדים קשורים:

שם	ליום 31	בדצמבר 2019
	יתרת חו"ז	יתרת חו"ז
	(באור 4)	(באור 6)
	ש"ח	ש"ח
עיריית ירושלים	875,306	-
החברה למתנ"סים	50,824	-
עדן	-	-

שם	ליום 31	בדצמבר 2018
	יתרת חו"ז	יתרת חו"ז
	(באור 4)	(באור 6)
	ש"ח	ש"ח
עיריית ירושלים	199,889	-
החברה למתנ"סים	13,713	-
עדן	14,000	-

מואססת אלענאיה אלאהליה(ע.ר.)
באורים לדו"חות הכספיים

9. הכנסות מהקצבות

לשנה	שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2019	הקצבות	הקצבות	הקצבות
מיועדות	מיועדות	לא מיועדות	מיועדות	מיועדות
ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח
1,702,503	285,807	54,281	2,042,591	2,042,591
1,148,339	-	-	1,148,339	1,148,339
173,603	-	-	173,603	173,603
120,407	-	-	120,407	120,407
732,690	-	-	732,690	732,690
535,014	-	-	535,014	535,014
104,990	-	-	104,990	104,990
4,517,546	285,807	54,281	4,857,634	4,857,634
=====	=====	=====	=====	=====

עיריית ירושלים
החברה למתנ"סים
הקרן לירושלים
קרן שלם
משרד החינוך
משרד הרווחה
חברת עדן

לשנה	שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2018	הקצבות	הקצבות	הקצבות
מיועדות	מיועדות	לא מיועדות	מיועדות	מיועדות
ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח
1,077,104	288,113	62,745	1,427,962	1,427,962
316,744	-	-	316,744	316,744
100,879	-	-	100,879	100,879
1,007,979	-	-	1,007,979	1,007,979
147,714	-	-	147,714	147,714
350,543	-	-	350,543	350,543
3,000,963	288,113	62,745	3,351,821	3,351,821
=====	=====	=====	=====	=====

עיריית ירושלים
החברה למתנ"סים
הקרן לירושלים
משרד החינוך
משרד הרווחה
חברת עדן

* ראה באור 11

מואססת אלענאיה אלאהליה(ע.ר.)
באורים לדו"חות הכספיים

10. הכנסות והוצאות מפעולות שוטפות

לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר 2019

<u>הכנסות</u> <u>שוטפות</u> <u>ש"ח</u>	<u>הוצאות</u> <u>שוטפות</u> <u>ש"ח</u>	<u>עודף</u> <u>(גרעון)</u> <u>ש"ח</u>	
1,386,754	1,136,099	250,655	הגיל הרך
1,409,637	1,435,704	(26,067)	חברה ורווחה
829,439	646,933	182,506	נוער
634,590	670,879	(36,289)	השכלה
265,000	260,632	4,368	מבנה שועפאט
1,076,897	1,016,437	60,460	תרבות
175,617	157,444	18,173	ספורט
5,777,934	5,324,128	453,806	
=====	=====	=====	

לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר 2018

<u>הכנסות</u> <u>שוטפות</u> <u>ש"ח</u>	<u>הוצאות</u> <u>שוטפות</u> <u>ש"ח</u>	<u>עודף</u> <u>(גרעון)</u> <u>ש"ח</u>	
1,693,803	1,174,568	519,235	הגיל הרך
966,466	942,497	23,969	חברה ורווחה
258,124	391,793	(133,669)	נוער
453,452	580,121	(126,669)	השכלה
433,156	680,717	(247,561)	תרבות
89,777	83,139	6,638	ספורט
3,894,778	3,852,835	41,943	
=====	=====	=====	

מואססת אלענאיה אלאהליה(ע.ר.)
באורים לדו"חות הכספיים

הרכב הכנסות מפעולות שוטפות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
<u>2018</u>	<u>2019</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
3,000,963	4,517,546	הכנסות מהקצבות
<u>893,815</u>	<u>1,260,388</u>	הכנסות ממשתפים
3,894,778	5,777,934	
=====	=====	

הרכב הוצאות מפעולות שוטפות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
<u>2018</u>	<u>2019</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
2,638,102	2,750,334	הוצאות שכר
<u>1,214,733</u>	<u>2,573,794</u>	הוצאות אחרות
3,852,835	5,324,128	
=====	=====	

מואססת אלענאיה אלאהליה (ע.ר.)
באורים לדו"חות הכספיים

11. הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
<u>2018</u>	<u>2019</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
219,166	218,628	שכר ונלוות
11,603	8,853	ביטוח
33,205	35,987	ביקורת והנהלת חשבונות
9,822	9,488	טלפון
1,592	1,133	מיסים ואגרות
14,333	13,210	משרדיות
6,960	6,960	משפטיות
26,436	31,117	אחזקה
<u>8,081</u>	<u>14,316</u>	השתלמויות
331,198	339,692	
=====	=====	

12. הכנסות (הוצאות) אחרות נטו

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
<u>2018</u>	<u>2019</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
62,745	54,281	<u>הכנסות מעיריית ירושלים*</u> החזר ארנונה
<u>3,350</u>	-	אחרים
<u>66,095</u>	<u>54,281</u>	דמי שימוש באולם
(62,745)	(54,281)	<u>הוצאות אחרות</u>
<u>(62,745)</u>	<u>(54,281)</u>	ארנונה
3,350	-	
=====	=====	

* ראה באור 8