

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 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 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 בפיסקה 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>31 בדצמבר</u>		
<u>2018</u>	<u>2019</u>		
<u>ש"ח</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 סאמי - 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> <u>ש"ח</u>	<u>2019</u> <u>ש"ח</u>	<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 ממשתתפים
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

מאססת 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>שימוש</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
<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(110,850)</u>	<u>110,850</u>	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
<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(120,896)</u>	<u>120,896</u>	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		
<u>2018</u> <u>ש"ח</u>	<u>2019</u> <u>ש"ח</u>	
(4,785)	394,420	<u>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת</u> עודף (גרעון) לשנה
<u>108,775</u>	<u>325,830</u>	בתוספת סכומים שהתקבלו עבור
103,990	720,250	רכישת רכוש קבוע
<u>759,958</u>	<u>(504,471)</u>	<u>התאמות הדרושות להצגת המזומנים ושווי</u> <u>המזומנים מפעילות שוטפת (ראה נספח)</u>
863,948	215,779	<u>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת</u>
<u>(162,955)</u>	<u>(345,821)</u>	<u>תזרימי מזומנים לפעילות השקעה</u> רכישת נכסים קבועים
700,993	(130,042)	(ירידה) עליה במזומנים ושווי מזומנים
<u>794,119</u>	<u>1,495,112</u>	יתרת מזומנים ושווי מזומנים
1,495,112	1,365,070	לתחילת השנה
=====	=====	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> <u>(גידול) קיטון בחייבים ויתרות חובה</u>
<u>256,054</u>	<u>268,596</u>	גידול בזכאים ויתרות זכות
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. בבאורים 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 וחיפוף 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

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

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

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 מיועדות	הקצבות לא מיועדות	הכנסות אחרות*	סה"כ ש"ח
		ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח
עיריית ירושלים	1,702,503	285,807	54,281	2,042,591	
החברה למתנ"סים	1,148,339	-	-	1,148,339	
הקרן לירושלים	173,603	-	-	173,603	
קרן שלם	120,407	-	-	120,407	
משרד החינוך	732,690	-	-	732,690	
משרד הרווחה	535,014	-	-	535,014	
חברת עדן	104,990	-	-	104,990	
	<u>4,517,546</u>	<u>285,807</u>	<u>54,281</u>	<u>4,857,634</u>	<u>=====</u>

לשנה	שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2018	הקצבות מיועדות	הקצבות לא מיועדות	הכנסות אחרות*	סה"כ ש"ח
		ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח
עיריית ירושלים	1,077,104	288,113	62,745	1,427,962	
החברה למתנ"סים	316,744	-	-	316,744	
הקרן לירושלים	100,879	-	-	100,879	
משרד החינוך	1,007,979	-	-	1,007,979	
משרד הרווחה	147,714	-	-	147,714	
חברת עדן	350,543	-	-	350,543	
	<u>3,000,963</u>	<u>288,113</u>	<u>62,745</u>	<u>3,351,821</u>	<u>=====</u>

* 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 ממשותפים
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