



מינהל קהילתי בוכרים גאולה {ע"ר}

דוחות כספיים לשנת 2020

כז' באייר תשפ"א

9.5.2021

מינהל קהילתי בוכרים גאולה {ע"ר}

מ.ע.8-720-029-58

תוכן הענינים

- 2----- דין וחשבון המבקר
- 3----- מאזן ליום 31 בדצמבר 2020
- 4----- דוח על הפעילויות לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020
- 5----- דוח על השינויים בנכסים נטו
- 6----- דוח על תזרימי המזומנים
- 7-12----- באורים לדוח הכספי

דין וחשבון המבקר

לחברים של

מינהל קהילתי בוכרים גאולה (ע"ר)

ביקרתי את המאזנים המצורפים של עמותת מינהל קהילתי בוכרים גאולה (ע"ר) (להלן העמותה) לימים 31 בדצמבר 2020 ו-2019 ואת הדוחות על הפעילויות, את הדוחות על תזרימי המזומנים ואת הדוחות על השינויים בנכסים נטו לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות ועד העמותה והנהלתה.

אחריותי היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתי.

ערכתי את הביקורת בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התשל"ג – 1973. על פי תקנים אלה נדרש ממני לתכנן את הביקורת ולבצעה במטרה להשיג מידה סבירה של בטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מוטעית מהותית. ביקורת כוללת בדיקה מדגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שיושמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הוועד והנהלה של העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אני סבור שביקורתי מספקת בסיס נאות לחוות דעתי.

לדעתי, הדוחות הכספיים הנ"ל, משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2020 ו-2019 ואת תוצאות פעולותיה, תזרימי המזומנים והשינויים בנכסים נטו לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (ISRAELI GAAP)

ירושלים, כז' באייר תשפ"א

9.5.2021

יהושע בלאו
רואה חשבון
מ.ר. 5007/109

מינהל קהילתי בוכרים גאולה {ע"ר}

מאזן

ליום 31 בדצמבר 2020

<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2020</u>	<u>באור</u>	<u>נכסים</u>
			רכוש שוטף
1,637,665	2,032,681	3	מזומנים בבנקים ובקופה
4,083,703	5,357,801	4	הקצבות לקבל ממוסדות וממשתתפים
32,157	-		חייבים ויתרות חובה
<u>5,753,525</u>	<u>7,390,482</u>		
			רכוש קבוע
217,657	213,026	5	רהוט וציוד
<u>5,971,182</u>	<u>7,603,508</u>		
=====	=====		
			התחייבויות
			התחייבויות שוטפות
1,106,562	1,154,520		המחאות לפרעון
514,608	845,099	6	עובדים ומוסדות
<u>2,600,984</u>	<u>3,645,264</u>	7	זכאים אחרים
<u>4,222,154</u>	<u>5,644,883</u>		
			התחייבויות לזמן ארוך
657,429	728,601	8	עתודה לפיצויים
<u>657,429</u>	<u>728,601</u>		
			נכסים נטו שאין לגביהם הגבלה
673,942	816,998		ששימשו לפעילות
217,657	213,026		ששימשו לרכוש קבוע
<u>200,000</u>	<u>200,000</u>		שיועדו על ידי ועד העמותה
<u>1,091,599</u>	<u>1,230,024</u>		
<u>5,971,182</u>	<u>7,603,508</u>		
=====	=====		

חבר ועד

חבר ועד

מינהל קהילתי בוכרים גאולה (ע"ר)
5802972-08

מינהל קהילתי בוכרים גאולה {ע"ר}

דוח על הפעילויות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020

<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>באור</u>	<u>מחזור הפעילות</u>
11,052,684	11,975,514	11	הקצבות ממוסדות
<u>2,239,070</u>	<u>1,328,974</u>		הכנסות עצמיות מחוגים ופעולות חברתיות
13,291,754	13,304,488		
<u>-----</u>	<u>-----</u>		
(12,729,005)	(13,302,660)	12	<u>הוצאות</u> חוגים חברתיים ופעולות תרבות
562,749	1,828		הכנסות נטו מפעילויות
<u>(420,869)</u>	<u>(393,782)</u>	13	הוצאות הנהלה וכלליות
141,880	(391,954)		הכנסות נטו לפני מימון
<u>(12,861)</u>	<u>(11,652)</u>		הוצאות מימון נטו
-	<u>527,545</u>		הכנסות אחרות מענקים בגין הוצאות קבועות קורונה
129,019	123,939		עודף לשנה
<u>=====</u>	<u>=====</u>		

מינהל קהילתי בוכרים גאולה {ע"ר}

לשנת 2020

נכסים נטו שאין לגביהם הגבלה

**נכסים נטו שיועדו
ע"י ועד ההנהלה**

סה"כ	ששימשו לרכוש קבוע	שהוגבלו זמנית	ששימשו לרכוש קבוע	ששימשו לפעילות	
909,498	200,000	-	143,073	566,425	יתרה ליום 1 בינואר 2019
129,019	-	-	-	129,019	עודף השנה
53,082	-	*53,082	-	-	הקצבה שיועדה לרכוש קבוע
-	-	(53,082)	100,035	(46,953)	הועבר לרכוש קבוע
-	-	-	(25,451)	25,451	פחת השנה
1,091,599	200,000	-	217,657	673,942	יתרה ליום 31 בדצמבר 2019
=====	=====	=====	=====	=====	
1,091,599	200,000	-	217,657	673,942	יתרה ליום 1 בינואר 2020
123,939	-	-	-	123,939	עודף השנה
14,486	-	*14,486	-	-	הקצבה שיועדה לרכוש קבוע
-	-	(14,486)	27,235	(12,749)	הועבר לרכוש קבוע
-	-	-	(31,866)	31,866	פחת השנה
1,230,024	200,000	-	213,026	816,998	יתרה ליום 31 בדצמבר 2020
=====	=====	=====	=====	=====	

*מעיריית ירושלים לשיפוצים

מינהל קהילתי בוכרים גאולה {ע"ר}

דוח על תזרימי המזומנים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020

<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת</u>
129,019	123,939	עודף מפעילות
<u>394,481</u>	<u>283,826</u>	התאמות הדרושות להצגת תזרימי מזומנים
523,500	407,765	מפעילות נספח א'
<u>53,082</u>	<u>14,486</u>	מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת
		בתוספת הקצבה עב' רכוש קבוע
		תזרימי מזומנים לפעילות השקעה
<u>(100,035)</u>	<u>(27,235)</u>	השקעה ברכוש קבוע
		<u>תזרימי מזומנים לפעילות מימון</u>
<u>1,161,118</u>	<u>1,637,665</u>	יתרת מזומנים לתחילת התקופה
<u>1,637,665</u>	<u>2,032,681</u>	יתרת מזומנים לסוף התקופה
		נספח א'
		התאמות הדרושות
(1,596,359)	(1,274,098)	(עליה) בהקצבות לקבל
(32,157)	32,157	(עליה) ירידה בחייבים
1,684,451	1,374,771	עליה (ירידה) בספקים וזכאים
(29,486)	71,172	עליה (ירידה) בעתודה לפיצויים
342,581	47,958	עליה בהמחאות לפרעון
<u>25,451</u>	<u>31,866</u>	עליה בפחת
<u>394,481</u>	<u>283,826</u>	

מינהל קהילתי בוכרים גאולה {ע"ר}

באורים לדוח הכספי

לשנת 2020

באור 1 - כללי

א. המרכז הקהילתי נוסד כעמותה בתחילת שנת 1997.

ב. השפעות הקורונה-השפעת נגיף הקורונה נכון למועד פרסום הדוח פוקד את העולם אירוע בעל השלכות מאקרו כלכליות שמקורן 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. לאור זאת חלה ירידה משמעותית בהיקף הפעילות של העמותה.

השפעת המשבר העולמי מוצגת וכלולה בדוחות הכספיים לרבות הפרשות ככל שהיו נדרשות. מענקי סיוע ככל שהתקבלו מוצגים בדוחות הכספיים על בסיס מצטבר.

באור 2 - מדיניות חשבונאית

א. בסיס הדיווח

העמותה עורכת את הדוחות הכספיים שלה בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים לפי גילוי דעת של לשכת רו"ח בישראל שחל במוסדות שאינם למטרת רווח. ההכנסות וההוצאות נרשמו בדוחות הכספיים על בסיס מצטבר וזאת בהתאם לאותו גילוי דעת כאמור.

ב. מזומנים ושווי מזומנים

כולל מזומנים שלא מוטלת הגבלה כלשהי על השימוש המיידי בהם ופקדונות נזילים הניתנים למימוש באופן מיידי ואשר התקופה עד למועד פדיונם. ממועד ההשקעה בהם, לא עלתה על שלושה חודשים.

מינהל קהילתי בוכרים גאולה{ע"ר}

באורים לדוח הכספי

לשנת 2020

באור 3- מזומנים בבנקים ובקופה

<u>2019</u>	<u>2020</u>	בנק עו"ש
1,526,323	1,985,097	קופת אשראי וק"ק
111,342	47,584	
1,637,665	2,032,681	

באור 4 - הקצבות לקבל ממוסדות וממשתתפים

<u>2019</u>	<u>2020</u>	עיריית ירושלים
3,746,398	4,980,888	עדן חברה לפיתוח
147,981	60,000	משתתפים
50,800	-	קרן עזבונות משרד החינוך
48,670	19,059	חברה למתנ"סים
38,944	-	קרן מחקרים הדסה
27,686	-	שונות משנת 2017
23,224	23,224	קרן עזבונות משנת 2019
-	48,670	פקיד שומה מענק קורונה הוצאות קבועות
-	225,960	
4,083,703	5,357,801	

מינהל קהילתי בוכרים גאולה"ע"ר

באורים לדוח הכספי

לשנת 2020

באור 5 – רכוש קבוע

<u>עלות</u>	<u>שיפוצים</u>	<u>ריהוט וציוד</u>	<u>מחשבים</u>	<u>סה"כ</u>
1 בינואר 2020	67,707	310,909	68,581	447,197
רכישות 2020	15,335	-	11,900	27,235
31 בדצמבר 2020	83,042	310,909	80,481	474,432
פחת נצבר				
1 בינואר 2020	16,356	148,949	64,235	229,540
פחת 2020	7,541	20,892	3,433	31,866
31 בדצמבר 2020	23,897	169,841	67,668	261,406
	59,145	141,068	12,813	213,026
עלות				
1 בינואר 2019	14,625	263,958	68,581	347,164
רכישות	53,082	46,951	-	100,033
31 בדצמבר 2019	67,707	310,909	68,581	447,197
פחת נצבר				
1 בינואר 2019	12,224	129,353	62,512	204,089
פחת 2019	4,132	19,596	1,723	25,451
31 בדצמבר 2019	16,356	148,949	64,235	229,540
	51,351	161,960	4,346	217,657

הרכוש הקבוע מוצג לפי העלות. הפחת מחושב לפי שיטת הפחת השווה בשיעורים שנתיים הנחשבים כמספיקים להפחתת הנכסים על פני תקופת השימוש המשוערת בהם כדלקמן:

שעורי הפחת שנקבעו

25%	מחשבים ותקשורת
10%	שיפוצים וציוד
6%	ריהוט

באור 6 – עובדים ומוסדות

<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>עובדים</u>
536,156	317,115	הפרשה לחופשה
92,533	50,097	מוסדות
216,410	147,396	
845,099	514,608	

מינהל קהילתי בוכרים גאולה"ר

באורים לדוח הכספי

לשנת 2020

באור 7 – זכאים אחרים

<u>2019</u>	<u>2020</u>	
2,354,556	3,413,558	ספקים שונים
93,799	43,979	הכנסות מראש
143,269	143,269	מקדמה עירית ירושלים
-	33,928	החברה למתנ"סים
9,360	10,530	הוצאות לשלם
2,600,984	3,645,264	

באור 8 – עתודה לפיצויים נטו

יתרת ההתחייבויות בשל סיום יחסי עובד חושבה מחדש לפי החיוב שיחויב המוסד בפועל כאשר תחול עליו ההתחייבות.

באור 9 – יתרות ועסקאות עם צדדים קשורים וגורמים תומכים

לעמותה צדדים קשורים כדלהלן:
 א. עיריית ירושלים
 ב. החברה למתנ"סים-מרכזים קהילתיים בישראל בע"מ (חל"צ 9 (להלן החברה למתנ"סים)
 ג. חברת עדן חברת בת של עיריית ירושלים

פירוט העסקאות עם צדדים קשורים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020

הקצבות לרכוש קבוע	הכנסות	
14,486	11,698,708	עיריית ירושלים
-	26,109	החברה למתנ"סים
-	161,295	חברת עדן

יתרות צדדים קשורים

ליום 31 בדצמבר 2020

יתרות חו"ז חובה	יתרת חו"ז זכות	
4,980,888		עיריית ירושלים
(143,269)		מקדמות מעיריית ירושלים
4,837,619		סה"כ עיריית ירושלים
	33,928	חברה למתנ"סים
	60,000	חברת עדן

באור 10 – תביעות משפטיות

על פי היועץ המשפטי של העמותה, כנגד העמותה לא קיימות תביעות תלויות ועומדות, פרט לתביעות נזקי גוף, במידה וקיימות, הינן מכוסות באמצעות פוליסות הביטוח של העמותה.

מינהל קהילתי בוכרים גאולה{ע"ר}

באורים לדוח הכספי

לשנת 2020

באור 11 – הקצבות ממוסדות

<u>2019</u>	<u>2020</u>	
8,926,493	10,319,179	עירית ירושלים יעודי
1,096,310	1,095,647	עירית ירושלים שכ"ד וארנונה
<u>318,275</u>	<u>283,882</u>	עירית ירושלים לא יעודי
<u>10,341,078</u>	<u>11,698,708</u>	סה"כ עירית ירושלים
291,650	26,110	חברה למתנסים
296,836	161,299	עדן חברה לפיתוח
71,650	30,439	קרן מחקרים הדסה
48,670	19,059	קרן עזבונות משרד החינוך
2,800	-	מוריה
-	16,000	קרנות ביטוח לאומי
-	<u>23,899</u>	קרנות שונות
<u>11,052,684</u>	<u>11,975,514</u>	

באור 11א' – הכנסות בשווי כסף

<u>146,311</u>	<u>145,647</u>	עירית ירושלים עב' ארנונה
----------------	----------------	--------------------------

באור 12 – חוגים חברתיים ופעולות תרבות (מצ"ב בעמוד הבא)

באור 13 – הנהלה וכלליות

<u>2019</u>	<u>2020</u>	
252,633	228,769	שכר ונלוות
42,922	34,922	שרותים מקצועיים
70,959	81,068	משרדיות
31,819	33,406	טלפון ודואר
8,793	9,556	אש"ל, כיבודים ונסיעות
12,020	2,628	מיסים ואגרות
<u>1,723</u>	<u>3,433</u>	פחת
<u>420,869</u>	<u>393,782</u>	

מינהל קהילתי בוכרים גאולה(ע"ר)

באורים לדוח הכספי

לשנת 2020

באור 12 - חוגים חברתיים ופעולות תרבות

	סה"כ		הנהלה		קהילה וחבריה		חבריה תרבות ופנאי		חינוך והשכלה		
	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	
מחזור הפעילות	11,052,684	11,975,514	374,862	71,976	1,692,127	1,172,652	1,941,850	3,577,467	7,043,845	7,153,419	הקצבות
הכנסות ממשתתפים	2,239,070	1,328,974	7,200	2,400	149,817	62,412	1,707,128	1,028,920	374,925	235,242	הכנסות ממשתתפים
	13,291,754	13,304,488	382,062	74,376	1,841,944	1,235,064	3,648,978	4,606,387	7,418,770	7,388,661	
עלות הפעילות	4,944,064	5,133,232	(10,539)	(8,596)	715,347	672,925	1,517,756	1,169,310	2,721,500	3,299,593	שכר עבודה וגלויות
הוצאות ישירות לפעילות	7,761,213	8,140,995	74,809	72,895	1,317,311	670,621	1,866,000	3,098,881	4,503,093	4,298,598	הוצאות ישירות לפעילות
פחות	23,728	28,433	23,728	28,433	-	-	-	-	-	-	פחות
	12,729,005	13,302,660	87,998	92,732	2,032,658	1,343,546	3,383,756	4,268,191	7,224,593	7,598,191	
הכנסות(הוצאות) מפעילות	562,749	1,828	294,064	(18,356)	(190,714)	(108,482)	265,222	338,196	194,177	(209,530)	הכנסות(הוצאות) מפעילות
הנהלה וכלליות	(420,869)	(393,782)	(420,869)	(393,782)	-	-	-	-	-	-	הנהלה וכלליות
הכנסות(הוצאות) לפני מימון נטו	141,880	(391,954)	(126,805)	(412,138)	-	-	-	-	-	-	הכנסות(הוצאות) לפני מימון נטו
הכנסות(הוצאות) מימון נטו	(12,861)	(11,652)	(12,861)	(11,652)	-	-	-	-	-	-	הכנסות(הוצאות) מימון נטו
סה"כ הכנסות(הוצאות) נטו לשנה	129,019	(403,606)	(139,666)	(423,790)	(190,714)	(108,482)	265,222	338,196	194,177	(209,530)	סה"כ הכנסות(הוצאות) נטו לשנה
הכנסות אחרות-מענקי קורונה	129,019	527,545	(139,666)	527,545	(190,714)	(108,482)	265,222	338,196	194,177	(209,530)	הכנסות אחרות-מענקי קורונה
	129,019	123,939	(139,666)	103,755	(190,714)	(108,482)	265,222	338,196	194,177	(209,530)	