



ISRAELI & CO.
CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (ISR.)
14, HERZL BLVD. JERUSALEM 9542901
TEL. 02-6522205 FAX 02-6525055
P.O.B. 9513 JERUSALEM 9109401

ישראלי ושות'
רואי חשבון

שד' הרצל 14, ירושלים 9542901
טל' 02-6522205, פקס. 02-6525055
ת.ד. 9513 ירושלים 9109401
דואר אלקטרוני: isr.cpa.2010@gmail.com

מואססת אלענאיה אלאהליה (ע.ר.)

דו"חות כספיים לשנת 2020

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

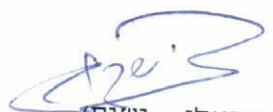
דו"ח רואה חשבון המבקר
של
מואססת אלענאיה אלאהליה(ע.ר.)

ביקרנו את המאזנים המצורפים של מואססת אלענאיה אלאהליה לימים 31 בדצמבר 2020 ו-2019 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 ג2: 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 2020 ו-2019 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל.


ישראלי ושות'
רואי חשבון

26 אפריל 2021, ירושלים.

מואססת אלענאיה אלאהליה(ע.ר.)
מאזן

<u>31 בדצמבר</u> <u>2019</u> <u>ש"ח</u>	<u>31 בדצמבר</u> <u>2020</u> <u>ש"ח</u>	<u>באור</u>	
			<u>רכוש שוטף</u>
1,365,070	2,362,991	3	מזומנים ושווי מזומנים
1,189,833	1,569,041	4	חייבים ויתרות חובה
<u>2,554,903</u>	<u>3,932,032</u>		
<u>859,847</u>	<u>776,488</u>	5	<u>רכוש קבוע</u>
<u>3,414,750</u>	<u>4,708,520</u>		
=====	=====		
<u>783,557</u>	<u>1,490,464</u>	6	<u>התחייבויות שוטפות</u> <u>זכאים ויתרות זכות</u>
<u>644,066</u>	<u>633,130</u>	7	<u>עתודה לפיצויים נטו</u>
			<u>נכסים נטו</u>
1,127,280	1,808,438		שלא קיימת לגביהם הגבלה:
<u>859,847</u>	<u>776,488</u>		לשימוש לפעילויות
<u>1,987,127</u>	<u>2,584,926</u>		ששימשו לרכוש קבוע
<u>3,414,750</u>	<u>4,708,520</u>		
=====	=====		

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>2019</u> <u>ש"ח</u>	<u>2020</u> <u>ש"ח</u>	<u>באור</u>	<u>מחזור הפעילות</u>
285,807	302,958	9	הקצבות לא מיועדות
4,517,546	6,041,077	9	הקצבות מיועדות
<u>1,260,388</u>	<u>1,284,913</u>	10	הכנסות ממשותפים
6,063,741	7,628,948		
(<u>5,324,128</u>)	(<u>6,693,017</u>)	10	הוצאות לפעולות שוטפות
739,613	935,931		הכנסות נטו מפעילויות
(<u>339,692</u>)	(<u>350,107</u>)	11	הוצאות הנהלה וכלליות
399,921	585,824		הכנסות נטו לפני מימון
(<u>5,501</u>)	(<u>7,648</u>)		(הוצאות) מימון
394,420	578,176		הכנסות נטו אחרי מימון
<u>-</u>	<u>13,623</u>	12	הכנסות אחרות נטו
<u>394,420</u> =====	<u>591,799</u> =====		עודף 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>ששימוש</u> <u>לרכוש קבוע</u> <u>ש"ח</u>	<u>לשימוש</u> <u>לפעילות</u> <u>ש"ח</u>	
1,266,877	-	634,922	631,955	יתרה ליום 1.1.19
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
591,799	-	-	591,799	עודף לשנת 2020
6,000	6,000	-	-	הקצבות מעיריית ירושלים
-	(6,000)	64,562	(58,562)	סכומים שהועברו לרכישת רכוש קבוע
-	-	(147,921)	147,921	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
2,584,926	-	776,488	1,808,438	יתרה ליום 31.12.20
=====	=====	=====	=====	

מואססת אלענאיה אלאהליה
דו"ח על תזרימי מזומנים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2019 ש"ח	2020 ש"ח	
394,420	591,799	<u>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת</u> עודף לשנה
<u>325,830</u>	<u>6,000</u>	בתוספת סכומים שהתקבלו עבור
720,250	597,799	רכישת רכוש קבוע
(504,471)	464,684	<u>התאמות הדרושות להצגת המזומנים ושווי</u> <u>המזומנים מפעילות שוטפת (ראה נספח)</u>
215,779	1,062,483	תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
(345,821)	(64,562)	<u>תזרימי מזומנים לפעילות השקעה</u> רכישת נכסים קבועים
(130,042)	997,921	עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים
<u>1,495,112</u>	<u>1,365,070</u>	יתרת מזומנים ושווי מזומנים
1,365,070	2,362,991	לתחילת השנה
=====	=====	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף שנה
(49,651)	(10,936)	<u>נספח: התאמות הדרושות להצגת מזומנים</u> <u>ושווי מזומנים מפעילות שוטפת</u>
120,896	147,921	הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרים מזומנים
		(ירידה) בעודף עתודה על יעודה
		הוצאות פחת
(844,312)	(379,208)	<u>שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות</u> (גידול) בחייבים ויתרות חובה
<u>268,596</u>	<u>706,907</u>	גידול בזכאים ויתרות זכות
(504,471)	464,684	
=====	=====	

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. השפעת נגיף הקורונה – נכון למועד פרסום הדוח פוקד 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. 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 מזומן.

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>2019</u>	<u>2020</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
324,296	1,322,217	עוש בנק
<u>1,040,774</u>	<u>1,040,774</u>	פקדון בבנק
1,365,070	2,362,991	
=====	=====	

4. חייבים ויתרות חובה

<u>31 בדצמבר</u>	<u>31 בדצמבר</u>	
<u>2019</u>	<u>2020</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
875,306	1,263,950	עיריית ירושלים
50,824	38,921	החברה למתנ"סים
-	17,350	משרד הרווחה
104,162	84,549	קרן ירושלים
77,171	86,279	המחאות לגבייה והכנסות לקבל
-	4,992	קופות כרטיסי אשראי
<u>82,370</u>	<u>73,000</u>	הלוואה לעובדים - מפרעה
1,189,833	1,569,041	
=====	=====	

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

5. רכוש קבוע

עלות	נכסים שנצברו עד 31.12.96	שיפוצים במבנה	ריהוט וציוד	ציוד מחשב	סה"כ
ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח
1.1.20	134,073	3,424,442	697,725	114,503	4,370,743
רכישות 2020	-	-	6,300	58,262	64,562
31.12.20	134,073	3,424,442	704,025	172,765	4,435,305
פחת					
1.1.20	134,073	2,947,797	324,991	104,036	3,510,896
פחת 2020	-	100,021	33,398	14,502	147,921
31.12.20	134,073	3,047,817	358,389	118,538	3,658,817
עלות מופחתת ליום 31.12.20	-	376,625	345,637	54,227	776,488
=====	=====	=====	=====	=====	=====

פחת נצבר

עלות	נכסים שנצברו עד 31.12.96	שיפוצים במבנה	ריהוט וציוד	ציוד מחשב	סה"כ
ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	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
=====	=====	=====	=====	=====	=====

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>2019</u>	<u>2020</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
26,613	23,914	הפרשה להבראה
93,498	111,091	הכנסות מראש
35,480	4,720	הפרשה לחופשה
543,088	1,112,555	ספקים והמחאות לפרעון
84,878	238,184	מוסדות ועובדים
783,557	1,490,464	
=====	=====	

7. עתודה לפיצויים נטו

<u>31 בדצמבר</u>	<u>31 בדצמבר</u>	
<u>2019</u>	<u>2020</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
644,066	633,130	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 הכנסות (באור 9) ש"ח	לשנה שהסתיימה ביום 31 הקצבות לרכוש קבוע (עמוד 5) ש"ח	בדצמבר 2020 אחרות
עיריית ירושלים	3,463,858	-	תשלום שכר מנהל (ראה ביאור 1ה')
החברה למתנ"סים	937,866	-	
חברת עדן	72,000	-	

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

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

יתרות צדדים קשורים :

שם	ליום 31 יתרת חו"ז (באור 4) ש"ח	בדצמבר 2020 יתרת חו"ז (באור 6) ש"ח
עיריית ירושלים	1,263,950	-
החברה למתנ"סים	38,921	-
עדן	-	-

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

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

9. הכנסות מהקצבות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020				
<u>הקצבות</u> <u>מיועדות</u> <u>ש"ח</u>	<u>הקצבות</u> <u>לא מיועדות</u> <u>ש"ח</u>	<u>הכנסות*</u> <u>אחרות</u> <u>ש"ח</u>	<u>סה"כ</u> <u>ש"ח</u>	
3,105,197	302,958	55,703	3,463,858	עיריית ירושלים
937,866	-	-	937,866	החברה למתנ"סים
235,225	-	-	235,225	הקרן לירושלים
45,000	-	-	45,000	חברה לפיתוח מזרח י-ם
762,598	-	-	762,598	משרד החינוך
883,191	-	-	883,191	משרד הרווחה
72,000	-	-	72,000	חברת עדן
<u>6,041,077</u>	<u>302,958</u>	<u>55,703</u>	<u>6,399,738</u>	
=====	=====	=====	=====	

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2019				
<u>הקצבות</u> <u>מיועדות</u> <u>ש"ח</u>	<u>הקצבות</u> <u>לא מיועדות</u> <u>ש"ח</u>	<u>הכנסות*</u> <u>אחרות</u> <u>ש"ח</u>	<u>סה"כ</u> <u>ש"ח</u>	
1,702,503	285,807	54,281	2,042,591	עיריית ירושלים
1,148,339	-	-	1,148,339	החברה למתנ"סים
173,603	-	-	173,603	הקרן לירושלים
120,407	-	-	120,407	קרן שלם
732,690	-	-	732,690	משרד החינוך
535,014	-	-	535,014	משרד הרווחה
104,990	-	-	104,990	חברת עדן
<u>4,517,546</u>	<u>285,807</u>	<u>54,281</u>	<u>4,857,634</u>	
=====	=====	=====	=====	

* ראה באור 11

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

10. הכנסות והוצאות מפעולות שוטפות

לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר 2020

<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>	
1,361,868	1,173,875	187,993	הגיל הרך
2,234,717	2,219,182	15,535	חברה ורווחה
748,445	547,036	201,409	נוער
789,357	615,847	173,510	השכלה
480,568	491,656	(11,088)	מבנה שועפאט
1,574,960	1,522,967	51,993	תרבות
136,075	122,454	13,621	ספורט
7,325,990	6,693,017	632,973	
=====	=====	=====	

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	
=====	=====	=====	

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

הרכב הכנסות מפעולות שוטפות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
<u>2019</u>	<u>2020</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
4,517,546	6,041,077	הכנסות מהקצבות
<u>1,260,388</u>	<u>1,284,913</u>	הכנסות ממשתפים
5,777,934	7,325,990	
=====	=====	

הרכב הוצאות מפעולות שוטפות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
<u>2019</u>	<u>2020</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
2,750,334	2,774,841	הוצאות שכר
<u>2,573,794</u>	<u>3,918,176</u>	הוצאות אחרות
5,324,128	6,693,017	
=====	=====	

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

11. הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
<u>2019</u>	<u>2020</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
218,628	205,483	שכר ונלוות
8,853	20,198	ביטוח
35,987	31,090	ביקורת והנהלת חשבונות
9,488	4,314	טלפון
1,133	-	מיסים ואגרות
13,210	11,764	משרדיות
6,960	11,060	משפטיות
31,117	36,125	אחזקה
<u>14,316</u>	<u>30,073</u>	השתלמויות
339,692	350,107	
=====	=====	

12. הכנסות (הוצאות) אחרות נטו

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
<u>2019</u>	<u>2020</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
54,281	55,703	<u>הכנסות מעיריית ירושלים*</u>
		החזר ארנונה
-	<u>13,623</u>	<u>אחרים</u>
<u>54,281</u>	<u>69,329</u>	מענק קורונה
		<u>הוצאות אחרות</u>
<u>(54,281)</u>	<u>(55,703)</u>	ארנונה
<u>(54,281)</u>	<u>(55,703)</u>	
-	13,623	
=====	=====	

* ראה באור 8