

עמותה למינהל קהילתי ולפיתוח בית חנינא
(ע"ר)

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2020

עמותה למינהל קהילתי ולפיתוח בית חנינא (ע"ר)

ה ת ו כ ו

עמוד

1	דין וחשבון רואי החשבון המבקרים הדוחות הכספיים :
2	מאזן ליום 31 בדצמבר 2020
3	דוח על הפעילות לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020
4	דוח על השינויים בנכסים נטו לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020
5	דוח על תזרימי המזומנים לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020
6 - 10	באורים לדוחות הכספיים

Eyaid & Etai and co

Ahmad Eyaid, C.P.A. (Isr.), Economist, M.B.A

Alkronawi Etai, C.P.A. (Isr.)

את איתי ושות'

י.א.ד. רואה חשבון, כלכלן מוסמך במינהל עסקים
ז.י. איתי, רואה חשבון

דין וחשבון רואי החשבון המבקרים
לחברי העמותה של
עמותה למינהל קהילתי ולפיתוח בית חנינא (ע"ר)

ביקרנו את המאזן המצורף של עמותה למינהל קהילתי ולפיתוח בית חנינא (ע"ר) (להלן - העמותה) ליום 31 בדצמבר 2020 ואת דוח על הפעילויות, הדוח על השינויים בנכסים נטו והדוח על תזרימי המזומנים לשנה שנסתיימה באותו תאריך. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הוועד המנהל של העמותה. אחריותנו היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

הדוחות הכספיים של העמותה ליום 31 בדצמבר 2019 ולשנה שנסתיימה באותו תאריך בוקרו על ידי רואה חשבון מבקר אחר אשר הדוח שלו עליהם מיום 11 ביוני 2020 כלל חוות דעת חלקה בהתאם לתקני חשבונאות של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התשלי"ג - 1973. על פי תקנים אלה נדרש מאיתנו לתכנן את הביקורת ולבצע במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מוטעית מהותית. ביקורת כוללת בדיקה מדגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שישמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי ההנהלה של העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

לדעתנו, הדוחות הכספיים הני"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה ליום 31 בדצמבר 2020 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים שלה בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).


אי.א.ד. את איתי
רואי חשבון


ירושלים,
29 באוגוסט, 2021

עמותה למינהל קהילתי ולפיתוח בית חנינא (ע"ר)

מאזן
ליום 31 בדצמבר 2020

<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2020</u>	<u>באור</u>	
ש"ח	ש"ח		
1,852,365	3,462,704		רכוש שוטף:
3,548,457	1,262,792	3	מזומנים ושווי מזומנים
<u>5,400,822</u>	<u>4,725,496</u>		חייבים ויתרות חובה
434,036	587,638	4	רכוש קבוע, נטו
<u>5,834,858</u>	<u>5,313,134</u>		
2,695,291	1,648,009	5	התחייבויות שוטפות -
			זכאים ויתרות זכות
913,394	922,231	6	זכויות עובדים בעת פרישה
1,792,137	2,155,256		נכסים נטו:
434,036	587,638		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה:
<u>2,226,173</u>	<u>2,742,894</u>		לשימוש לפעילויות
<u>5,834,858</u>	<u>5,313,134</u>		ששימשו לרכוש קבוע


רמי ארסלאן -
חבר ועד מנהל


יורם סמראן -
חבר ועד מנהל

תאריך אישור הדוחות הכספיים: 29 באוגוסט, 2021



הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

עמותה למינהל קהילתי ולפיתוח בית חנינא (ע"ר)
דוח על הפעילויות
לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020

<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2020</u>	<u>באור</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>		
765,653	449,874	7	הכנסות לא מיועדות
1,205,784	510,435	7,8	הכנסות עצמיות ומיועדות
<u>15,766,217</u>	<u>11,205,641</u>	7,8	הכנסות מיועדות ממוסדות
17,737,654	12,165,950		מחזור הפעילות
<u>17,003,910</u>	<u>11,106,203</u>	9	עלות הפעילויות
<u>733,744</u>	<u>1,059,747</u>		<u>הכנסות נטו מפעילות</u>
649,378	891,345	10	הוצאות הנהלה וכלליות
<u>4,315</u>	<u>4,891</u>		הוצאות מימון, נטו
80,051	163,511		<u>עודף לאחר מימון</u>
-	391,000		הכנסות אחרות
<u>58,017</u>	<u>37,790</u>		הוצאות אחרות
<u><u>22,034</u></u>	<u><u>516,721</u></u>		<u>עודף לשנה</u>

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

עמותה למינהל קהילתי ולפיתוח בית חנינא (ע"ר)
דוח על השינויים בנכסים נטו
לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020

נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה			
סך-הכל ש"ח	ששימוש לרכוש קבוע ש"ח	לשימוש לפעילות ש"ח	
2,204,139	358,717	1,845,422	יתרה ליום 1 בינואר 2019
			שינויים במהלך השנה:
22,034	-	22,034	עודף לשנה
-	106,489	(106,489)	סכומים ששימשו לרכישת רכוש קבוע
-	(31,170)	31,170	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
<u>2,226,173</u>	<u>434,036</u>	<u>1,792,137</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2019
			שינויים במהלך השנה:
516,721	-	516,721	עודף לשנה
-	209,348	(209,348)	סכומים ששימשו לרכישת רכוש קבוע
-	(55,746)	55,746	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
<u>2,742,894</u>	<u>587,638</u>	<u>2,155,256</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2020

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

עמותה למינהל קהילתי ולפיתוח בית חנינא (ע"ר)
דוח על תזרימי המזומנים
לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020

<u>31.12.2020</u>	
<u>ש"ח</u>	
516,721	תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:
<u>1,302,966</u>	עודף לשנה על פי הדוח על הפעילויות
<u>1,819,687</u>	התאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת (נספח)
	מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת
	תזרימי מזומנים מפעילות השקעה:
<u>(209,348)</u>	השקעות ברכוש קבוע
<u>(209,348)</u>	מזומנים נטו ששמשו לפעילות השקעה
1,610,339	עלייה במזומנים ושווי מזומנים
1,852,365	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
<u>3,462,704</u>	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

נספח - התאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת:

55,746	הוצאות שאינן כרוכות בזרימת מזומנים:
<u>8,837</u>	פחת מרכוש קבוע
<u>64,583</u>	שינוי בזכויות עובדים בעת פרישה
2,285,665	שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:
<u>(1,047,282)</u>	קיטון בחייבים ויתרות חובה
<u>1,238,383</u>	קיטון בזכאים ויתרות זכות
<u>1,302,966</u>	

עמותה למינהל קהילתי ולפיתוח בית חנינא (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים
ליום 31 בדצמבר 2020

1. **כללי**

- א. עמותה למינהל קהילתי ולפיתוח בית חנינא (ע"ר) (להלן **העמותה**) נרשמה כעמותה ברשם העמותות בישראל בתאריך 18 ביולי 1994, ומספר התאגיד שלה הינו: 580224509.
- ב. מטרת העמותה כרשום בתקנון הן:
1. ניהול מתנ"ס וייצוג האזור ותושביו בתחומי הרשות המקומית שבה פועל המתנ"ס.
 2. פעולה קהילתית, חינוכית, חברתית ותרבותית למען טיפוח האדם והקהילה.
 3. עידוד וביצוע פעולות רווחה לטובת כלל הקהילה והאוכלוסייה, תוך שיתוף התושבים ומערבותם.
 4. העמותה תחתור לשיפור איכות החיים ותרבות הפנאי בקהילה.
 5. העמותה תפעל על מנת לסייע ולטפל באוכלוסיות חלשות וחיזוקן.
- ג. העמותה הינה עמותה ללא כוונת רווח ובתקנונה נקבע: 'נכסי העמותה והכנסותיה ישמשו אך ורק למטרותיה, וחלוקת רווחים או טובת הנאה בכל צורה שהיא בין חברה אסורה. במקרה של פירוק, יועבר נכסי העמותה לידי מוסד ציבורי אחר, כמשמעותו בסעיף 29(2) לפקודת מס הכנסה, ולא יחולק בין חבריה'.
- ד. העמותה רשומה כמלכ"ר לעניין חוק מס ערך מוסף.
- ה. העמותה מדווחת למס הכנסה כמוסד ציבורי על פי סעיף 29(2) לפקודת מס הכנסה.
- ו. העמותה לא קיבלה תרומות מישויות מדיניות זרות (כהגדרתן בסעיף 36א. לחוק העמותות).

2. **עיקרי המדיניות החשבונאית**

להלן עיקרי המדיניות החשבונאית, אשר יושמו בעריכת הדוחות הכספיים:

א. הדוחות הכספיים נערכו בהתאם לתקן חשבונאות מספר 5 של המוסד הישראלי לתקינה חשבונאית העוסק בכללי חשבונאות ודיווח כספי על ידי מלכ"רים. עיקר הכללים:

1. סיווג של נכסים נטו:
נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה זמנית - נכסים נטו הכפופים לתנאי התורמים שיקיימו על ידי העמותה או בחלוף הזמן.
נכסים שלא קיימת לגביהם הגבלה - נכסים נטו שלא קיימת לגביהם התניה של התורם, לרבות נכסים נטו שיועדו על ידי ההנהלה לפרויקטים.
2. הכנסות והוצאות נוקפות על בסיס מצטבר קרי עם התחוותן כך למשל הכנסות שהובטחו עד לתאריך המאזן והתקבלו בפועל לאחר תאריך המאזן ועד מועד עריכת הדוחות הכספיים ירשמו תחת הכנסות לקבל. תרומות והקצבות לא מוגבלות נוקפות על בסיס מזומנים, אלא אם הסכום לקבל בסוף השנה מובטח מעבר לספק סביר.

עמותה למינהל קהילתי ולפיתוח בית חנינא (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים
ליום 31 בדצמבר 2020

2. עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

- ב. שווי מזומנים - שווי המזומנים נחשבים על ידי העמותה כהשקעות שנוילותן גבוהה, הכוללות פיקדונות בבנקים לזמן קצר (עד 3 חודשים) שלא הוטלה מגבלה על השימוש בהן.
- ג. שימוש באומדנים - הכנת דוחות כספיים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, דורשת מההנהלה שימוש באומדנים והערכות המשפיעים על הסכומים המדווחים של נכסים והתחייבויות, ועל הגילוי המתייחס לנכסים והתחייבויות תלויות וכן על סכומי הכנסות והוצאות בתקופת הדיווח. יובהר שהתוצאות בפועל עלולות להיות שונות מאומדנים אלה.
- ד. ירידת ערך של נכסים - בחודש פברואר 2003 נכנס לתוקף תקן חשבונאות מספר 15 של המוסד הישראלי לתקינה - ירידת ערך נכסים. תקן זה מחייב בחינה תקופתית של הצורך בהפרשה לירידת ערך בנכסים הלא כספיים של העמותה. ליישום תקן חשבונאי זה אין השפעה מהותית על הדוחות הכספיים של העמותה.
- ה. רכוש קבוע:
1. הרכוש הקבוע כלול לפי העלות.
 2. פחת מחושב בשיטת הקו הישר בשיעור שנתי של בין 6% ל- 33%.
- ו. צדדים קשורים - כמוגדר בגילוי דעת מספר 29 של לשכת רואי חשבון בישראל ובתקן חשבונאות מספר 5 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.
- ז. בשנת 2020 פורסם על ידי המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות תקן 40 המחליף את גילוי דעת 69 בנוגע לדיווח חשבונאי של מוסדות ללא כוונת רווח, מועד החובה לתחילת יישום התקן הוא 1 בינואר 2021 אך התקן מאפשר ומעודד יישום מוקדם החל משנת 2020. הנחלת המרכז הקהילתי בחרה שלא לבצע יישום מוקדם של התקן.

3. חייבים ויתרות חובה

<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2020</u>	
ש"ח	ש"ח	
3,463,357	1,252,792	צדדים קשורים
35,100	10,000	הוצאות מראש
50,000	-	אחרים
<u>3,548,457</u>	<u>1,262,792</u>	

עמותה למינהל קהילתי ולפיתוח בית חנינא (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים
ליום 31 בדצמבר 2020

4. **רכוש קבוע נטו**

31.12.2019	31.12.2020				
סך הכל ש"ח	סך הכל ש"ח	שיפורים במושכר ש"ח	ציוד מחלקות ש"ח	ציוד מנהלה ש"ח	
904,860	1,011,349	501,730	232,875	276,744	עלות
106,489	209,348	160,548	18,800	30,000	בתחילת השנה
1,011,349	1,220,697	662,278	251,675	306,744	רכישות
					סה"כ
					9.
546,143	577,313	173,743	147,744	255,826	פחת שנצבר
31,170	55,746	30,908	20,572	4,266	בתחילת השנה
577,313	633,059	204,651	168,316	260,092	פחת
					13.
434,036	587,638	457,627	83,359	46,652	יתרה מופחתת
					בסוף השנה
					16.
	434,036	327,987	85,131	20,918	בסוף שנה קודמת

5. **זכאים ויתרות זכות**

31.12.2019	31.12.2020	
ש"ח	ש"ח	
378,129	570,160	ספקים ונותני שירותים
-	350,000	הפרשה לתביעה
-	199,910	מוסדות ממשלתיים
-	177,377	מקדמות בגין מענק לכיסוי הוצאות קבועות
310,870	137,594	הפרשה לחופשה והבראה
92,683	122,293	מוסדות בגין שכר עובדים
6,326	43,598	משכורות והוצאות נלוות לשלם
886,815	26,471	המחאות לפרעון
1,020,468	12,285	הוצאות לשלם
-	8,321	אחרים
2,695,291	1,648,009	

6. **זכויות עובדים בעת פרישה**

התחייבות העמותה לתשלום פיצויים ומענקי פרישה לעובדיה מכוסה בחלקה על ידי תשלומי פרמיות במסגרת פוליסות בטוח מנהלים וקרנות פנסיה. התשלומים לחברות הבטוח לא נכללו במאזן מאחר שאינם בשליטה ובניהול של העמותה. בגין יתרת ההתחייבות נכללה עתודה מתאימה.

עמותה למינהל הקהילתי ולפיתוח בית חנינא (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים
ליום 31 בדצמבר 2020

7. הכנסות מהקצבות

לשנה	שנסתיימה	ביום	לשנה	שנסתיימה	ביום	
31.12.2019	31.12.2019		31.12.2020	31.12.2020		
הקצבות	הקצבות		הקצבות	הקצבות		
לא מיועד	לא מיועד		לא מיועד	לא מיועד		
סה"כ	סה"כ		סה"כ	סה"כ		
6,762,278	5,996,625	765,653	5,080,571	4,630,697	449,874	עיריית ירושלים
3,709,539	3,709,539	-	3,081,915	3,081,915	-	משרד החינוך
-	-	-	46,000	46,000	-	חברה לפיתוח מזרח ירושלים
666,304	666,304	-	807,145	807,145	-	משרד הרווחה
5,393,749	5,393,749	-	2,577,084	2,577,084	-	החברה למתנסים
-	-	-	62,800	62,800	-	אחרים
16,531,870	15,766,217	765,653	11,655,515	11,205,641	449,874	

8. דו"ח פעילות לשנה שהסתיימה ביום 31.12.20

הכנסות מפעילויות	הכנסות מיועדות	סה"כ הכנסות	הוצאות שכר	הוצאות אחרות	סה"כ הוצאות	עודף/גרעון נטו	
73,737	708,540	782,277	148,212	391,787	539,999	242,278	חוגים וספורט
1,650	507,492	509,142	46,908	438,522	485,430	23,712	תרבות
257,681	4,423,439	4,681,120	3,559,467	867,743	4,427,210	253,910	גיל הרך
47,560	480,800	528,360	81,913	391,279	473,192	55,168	נוער
54,627	312,048	366,675	152,748	208,121	360,869	5,806	גיל הזהב
44,700	721,716	766,416	296,277	247,133	543,410	223,006	שרותים לקהילה
30,480	3,281,456	3,311,936	2,345,694	1,192,661	3,538,355	(226,419)	עוטף ירושלים
-	59,722	59,722	62,192	-	62,192	(2,470)	נשים
-	710,428	710,428	660,118	20,825	680,943	29,485	השכלה ולמידה
510,435	11,205,641	11,716,076	7,353,529	3,758,071	11,111,600	604,476	

9. הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה	שנסתיימה	ביום	
31.12.2019	31.12.2020		
ש"ח	ש"ח		
324,942	277,258		משכורות ונלוות
-	350,000		הוצאות תביעה
-	118,439		אחזקה
34,890	37,526		שרותים מקצועיים
-	25,763		חוב אבוד
-	22,734		ביטוחים
-	18,924		כיבודים
17,280	17,320		משרדיות
156,351	9,842		משפטיות
-	9,273		דאר ותקשורת
95,095	-		שירותי ייעוץ והדרכות
20,730	4,266		פחת
649,288	891,345		

עמותה למינהל קהילתי ולפיתוח בית חנינא (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים
ליום 31 בדצמבר 2020

10. יתרות ועסקאות עם צדדים קשורים

א. יתרות עם צדדים קשורים

<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2020</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
3,331,117	1,153,377	עיריית ירושלים
132,240	99,415	החברה למתנ"סים
<u>3,463,357</u>	<u>1,252,792</u>	

ב. עסקאות עם צדדים קשורים

<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2020</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
765,653	592,842	הקצבה בלתי יעודית מעיריית ירושלים
5,996,625	4,487,729	הקצבה יעודית מעיריית ירושלים
5,393,749	2,577,084	הקצבה יעודית החברה למתנ"סים
<u>12,156,027</u>	<u>7,657,655</u>	

העמותה פועלת במבנים שהועמדו לרשותה על ידי עיריית ירושלים ללא תמורה בהתאם למטרות העמותה ולייעוד המבנים.

11. מענקים לכיסוי הוצאות קבועות

המרכז הקהילתי הגיש בקשות לקבלת מענקים לכיסוי הוצאות קבועות בסך 844,540 ש"ח, נכון למועד חתימת הדוחות הכספיים כל הבקשות נדחו ובהתאם לעקרון השמרנות הוחלט שלא להכיר בסכומים שהתקבלו.

12. התקשרויות

העמותה שוכרת מבנים עבור פעילותה בסכום שנתי מוערך בסך של 430 אלף ש"ח.