



עמותת מינהל קהילתי בית צפאפא - שרפאת (ע"ר)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2020

עמותת מינהל קהילתי בית צפאפא - שרפאת (ע"ר)

תוכן העניינים

עמוד

1	דוח רואה החשבון המבקר לחברי העמותה
2	מאזנים
3	דוחות על הפעילויות
4	דוחות על השינויים בנכסים נטו
5	באורים לדוחות הכספיים



דוח רואה החשבון המבקר לחברי העמותה
של
עמותת מינהל קהילתי בית צפאפא - שרפאת (ע"ר)

ביקרתי את המאזנים המצורפים של עמותת מינהל קהילתי בית צפאפא - שרפאת (ע"ר) (להלן: "העמותה") לימים 31 דצמבר 2020 ו-2019 ואת הדוחות על הפעילויות והדוחות על השינויים בנכסים נטו לשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הוועד וההנהלה של העמותה. אחריותי היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתי.

ערכתי את ביקורתי בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התשלי"ג – 1973. על פי תקנים אלה נדרש ממני לתכנן את הביקורת ולבצע במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מוטעית מהותית. ביקורת כוללת בדיקה מידגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שיושמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הוועד וההנהלה של העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אני סבורה 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 והשינויים בנכסים נטו שלה לשנים שהסתיימו באותם תאריכים, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

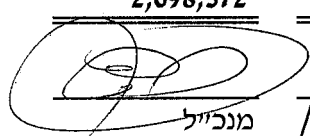
שרית שוחט-עלאיוף
רואת חשבון

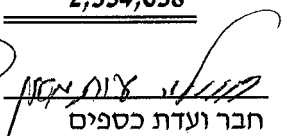
ירושלים, 13/6/20

עמותת מינהל קהילתי בית צפאפא - שרפאת (ע"ר)

**מאזנים
(בשקלים חדשים)**

ליום 31 בדצמבר		באור	
2019	2020		
			רכוש שוטף
90,616	665,598	3	מזומנים ושווי מזומנים
215,100	115,900		המחאות לגביה
970,108	641,898	4	מוסדות חייבים
45,704	230,684	5	חייבים אחרים
1,321,528	1,654,080		
777,044	699,958	6	רכוש קבוע
2,098,572	2,354,038		
		* * *	
			התחייבויות שוטפות
368,928	232,211	7	ספקים ונותני שירותים
496,399	692,335	8	זכאים ויתרות זכות
865,327	924,546		
			התחייבויות לזמן ארוך
143,728	136,848	9	התחייבות בגין סיום יחסי עובד מעביד, נטו
			נכסים נטו
			<u>נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה</u>
312,473	562,686		לשימוש לפעילויות
777,044	699,958		ששימשו לרכוש קבוע
1,089,517	1,262,644		
			<u>נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעל אופי זמני</u>
---	30,000		לרכוש קבוע
1,089,517	1,292,644		סה"כ נכסים נטו
2,098,572	2,354,038		


 מנכ"ל
 עלי איוב


 חברה ועדת כספים
 חוסיף איתמן


 יו"ר המינהל
 אחמד סלמאן

13/6/21
 תאריך אישור
 הדוחות הכספיים

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

עמותת מינהל קהילתי בית צפאפא - שרפאת (ע"ר)

דוחות על הפעילויות

(בשקלים חדשים)

לשנה שהסתיימה		באור	
2019	2020		
ביום 31 בדצמבר			
5,327,089	4,022,341	10,11	<u>מחזור הפעילויות</u>
		11	<u>עלות הפעילויות</u>
3,294,177	2,385,442		שכר עבודה ונלוות
1,574,097	1,217,298		הוצאות תפעוליות
9,864	10,364		הוצאות פחת
4,878,138	3,613,104		
448,951	409,237		הכנסות נטו מפעילויות
511,619	482,100	12	הוצאות הנהלה וכלליות
(62,668)	(72,863)		גרעון נטו לשנה לפני הכנסות אחרות
---	237,990		הכנסות אחרות- מענקי קורונה
(62,668)	165,127		הכנסות נטו (גרעון) לשנה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

עמותת מינהל קהילתי בית צפאפא - שרפאת (ע"ר)

דוחות על השינויים בנכסים נטו

(בשקלים חדשים)

סה"כ	נכסים נטו		שלא קיימת לגביהם הגבלה	נכסים נטו		
	שקיימת לגביהם					לשימוש
	הגבלה בעלת אופי זמני	לרכוש קבוע				לשימוש לפעילויות
1,137,306	---	866,497	270,809	יתרה ליום 1 בינואר 2019		
				<u>תוספות (גריעות) במהלך 2019</u>		
14,879	14,879	---	---	הקצבות מיועדות לרכוש קבוע		
(62,668)	---	---	(62,668)	גרעון נטו לשנה		
---	(14,879)	20,660	(5,781)	העברת סכומים - ששימשו לרכוש קבוע		
---	---	(110,113)	110,113	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת		
1,089,517	---	777,044	312,473	יתרה ליום 31 בדצמבר 2019		
				<u>תוספות (גריעות) במהלך 2020</u>		
30,000	30,000	---	---	הקצבות מיועדות לרכוש קבוע		
8,000	8,000	---	---	תרומות מיועדות לרכוש קבוע		
165,127	---	---	165,127	הכנסות נטו לשנה		
---	(8,000)	27,975	(19,975)	העברת סכומים - ששימשו לרכוש קבוע		
---	---	(105,061)	105,061	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת		
1,292,644	30,000	699,958	562,686	יתרה ליום 31 בדצמבר 2020		

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

עמותת מינהל קהילתי בית צפאפא - שרפאת (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

(בשקלים חדשים)

באור 1 - כללי

א. עמותת מינהל קהילתי בית צפאפא - שרפאת (ע"ר), (להלן: "העמותה") נרשמה ברשם העמותות בשנת 1993 ומספרה 580223196.

ב. מטרתה העיקרית של העמותה הן: סיוע בפיתוח הכפר מבחינת התשתית הפיזית והחברתית, תיאום בין השירותים העירוניים והממשלתיים לבין התושבים, חיזוק שייכות הפרט לקהילה וקידום ההבנה והסובלנות בין התושבים.

ג. בדוחות כספיים אלה:

העמותה - מינהל קהילתי בית צפאפא - שרפאת

החברה למתנ"סים - החברה למתנ"סים מרכזים קהילתיים בישראל בע"מ (חל"צ).

הרשות המקומית - הרשות המקומית עיריית ירושלים.

צדדים קשורים - כהגדרתם בגילוי דעת 52 של לשכת רואי חשבון בישראל.

ד. השלכות משבר נגיף הקורונה על פעילות העמותה

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, בנסיון 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 כספיים על בסיס מצטבר.

עמותת מינהל קהילתי בית צפאפא - שרפאת (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

(בשקלים חדשים)

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

א. הדוחות הכספיים ערוכים בהתאם לכללי החשבונאות המקובלים במוסדות ללא כוונת רווח עפ"י תקן מס' 5 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.

ב. עלות היסטורית

הדוחות הכספיים ערוכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים על בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית ולא ניתן בהם ביטוי להשפעת השינויים בכח הקניה של השקל על התוצאות העסקיות. מידע בדבר סכומים מדווחים כאמור בתקני המוסד לתקינה בחשבונאות אינו מהותי.

ג. מזומנים ושווי מזומנים

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

ד. רכוש קבוע

רכוש קבוע מוצג לפי עלות בניכוי פחת שנצבר. הפחת מחושב בשיטת "הקו הישר" לפי תקופת השימוש המשוערת של הנכס.

שיעורי הפחת השנתיים של הרכוש הקבוע הינם:

ריהוט וציוד	10%-6%
מחשבים וציוד נלווה	33%
שיפורים במושכר	10%

ה. בסיס צבירה

הכנסות והוצאות נרשמות בהתאם לבסיס צבירה.

ו. שימוש באומדנים בעריכת הדוחות הכספיים

כללי חשבונאות מקובלים מחייבים את הנהלת העמותה להשתמש באומדנים או בהערכות לגבי עסקאות או עניינים אשר השפעתם הסופית על הדוחות הכספיים אינה ניתנת לקביעה מדוייקת בעת הכנת הדוחות הכספיים. אף שאומדנים או הערכות נעשים לפי מיטב שיקול הדעת, השפעתם הסופית על עסקאות או העניינים האמורים עשויה להיות שונה מאומדנים או הערכות שנעשו לגביהם.

ז. דוח על תזרים מזומנים

לא נערך דוח על תזרים המזומנים מאחר שאינו מוסיף מידע פיננסי משמעותי מעבר לאמור בדוחות הכספיים.

עמותת מינהל קהילתי בית צפאפא - שרפאת (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

(בשקלים חדשים)

ליום 31 בדצמבר		
2019	2020	מזומנים ושוי מזומנים
		באור 3 -
328	807	מזומנים בקופה
90,288	664,791	מזומנים בבנקים
90,616	665,598	
		באור 4 -
		מוסדות חייבים
476,865	499,135	הכנסות לקבל עיריית ירושלים
211,649	---	הכנסות לקבל מבתי ספר ומכללות
280,572	130,000	הכנסות לקבל ממתנ"ס בית חנינה
1,022	12,763	הכנסות לקבל החברה למתנ"סים
970,108	641,898	
		באור 5 -
		חייבים אחרים
---	163,480	מענקי קורונה לקבל (א)
42,729	64,229	שיקים שתזרו
2,975	2,975	הוצאות מראש
45,704	230,684	

א. מענקי קורונה לקבל בגין חודשי פעילות לשנת 2020 שהתקבלו במהלך שנת 2021.

עמותת מינהל קהילתי בית צפאפא - שרפאת (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

(בשקלים חדשים)

סה"כ	שיפורים במושכר	מחשבים וציוד נלווה	ריהוט וציוד	רכוש קבוע	באור 6 -
עלות					
1,247,984	854,884	36,713	356,387		יתרה ליום 1 בינואר 2020
27,975	---	15,105	12,870		תוספות במשך השנה
(239,813)	(138,694)	(14,551)	(86,568)		גריעות במשך השנה
1,036,146	716,190	37,267	282,689		יתרה ליום 31 בדצמבר 2020
פחת שנצבר					
470,940	274,213	21,208	175,519		יתרה ליום 1 בינואר 2020
105,061	75,121	9,973	19,967		פחת השנה
(239,813)	(138,694)	(14,551)	(86,568)		פחת שנצבר בגין גריעות
336,188	210,640	16,630	108,918		יתרה ליום 31 בדצמבר 2020
699,958	505,550	20,637	173,771		עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2020
777,044	580,671	15,505	180,868		עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2019

ליום 31 בדצמבר		ספקים ונותני שירותים	באור 7 -
2019	2020		
357,228	159,677		חובות פתוחים
---	48,924		המחאות לפרעון
11,700	23,610		הוצאות לשלם
368,928	232,211		

		זכאים ויתרות זכות	באור 8 -
349,127	322,121		עובדים (א)
147,272	151,204		מוסדות בגין עובדים
---	219,010		הכנסות מראש
496,399	692,335		

א. היתרה כוללת הפרשה לחופשה ולהבראה בסך של 93,143 ש"ח (אשתקד 135,484 ש"ח).

באור 9 - התחייבות בגין סיום יחסי עובד מעביד נטו

התחייבות העמותה בשל פיצויי פרישה מחושבת על בסיס שכרם האחרון של עובדים מוכפל בשנות ותק ובניכוי סכומים המופקדים בקופות פיצויים על שם העובדים.

כספים שהופקדו בקופות פיצויים על שם העובדים אינם בשליטתה המלאה ובניהולה של העמותה ולפיכך אינם מוצגים כיעודה לפיצויים של העמותה.

עמותת מינהל קהילתי בית צפאפא - שרפאת (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים
(בשקלים חדשים)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		הקצבה כללית	פרוייקטים	מחזור הפעילויות
2019	2020			
1,385,017	1,596,068	232,243	1,363,825	הקצבות ממוסדות
15,000	3,000	---	3,000	עיריית ירושלים
774,397	375,161	---	375,161	החברה העירונית
770,065	339,428	---	339,428	החברה למתנ"סים (א)
---	96,381	---	96,381	מתנ"ס בית חנינה
2,944,479	2,410,038	232,243	2,177,795	מתנ"ס גינות העיר
758,652	862,143	---	862,143	הכנסות ממכללות
1,618,958	730,160	---	730,160	הכנסות ממשותפים
5,000	20,000	---	20,000	הכנסות מתרומות
5,327,089	4,022,341	232,243	3,790,098	

א. החברה למתנ"סים שילמה בנוסף להקצבתה גם את עלות שכר מנהל המינהל הקהילתי.

עמותת מנינהל קהילתי בית צפאפא - שרפאת (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים
(בשקלים חדשים)

באור 11 - הכנסות והוצאות מפעילויות על פי חלוקה לנושאים לשנת 2020

סח"כ	הקצבה כללית	בחירות למנינהל קהילתי	חוגים	חברה ונוער	חינוך לגיל הרך	פרוייקטים פנייים	אולפן	השכלה וחינוך	תרבות וקהילה	הכנסות והוצאות מפעילויות על פי חלוקה לנושאים לשנת 2020
1,596,068	232,243	41,829	60,760	397,488	271,453	51,616	---	304,031	236,648	ערייית קירשלים
3,000	---	---	---	---	---	---	---	---	3,000	חברה העירונית
375,161	---	---	134,750	9,000	---	---	---	231,411	---	חברה למתנ"סים
339,428	---	---	---	---	339,428	---	---	---	---	מתנ"ס בית הנינה
96,381	---	---	---	---	96,381	---	---	---	---	מתנ"ס גינות העיר
862,143	---	---	---	---	---	---	862,143	---	---	הכנסות ממתכונות
730,160	---	---	121,250	1,590	26,205	---	573,615	400	7,100	הכנסות ממתכונות
20,000	---	---	---	---	---	---	---	20,000	---	הכנסות מתרומות
4,022,341	232,243	41,829	316,760	408,078	733,467	51,616	1,435,758	555,842	246,748	הוצאות
2,385,442	---	24,924	194,011	192,080	456,534	41,367	1,180,133	247,399	48,994	שכר ונלוות
1,217,298	---	16,905	179,112	304,467	42,807	11,700	174,881	244,947	242,479	הוצאות תפעוליות
10,364	---	---	1,831	---	---	---	2,891	---	5,642	הוצאות פחת
3,613,104	---	41,829	374,954	496,547	499,341	53,067	1,357,905	492,346	297,115	
409,237	232,243	---	(58,194)	(88,469)	234,126	(1,451)	77,853	63,496	(50,367)	עודף הכנסות (הוצאות)
448,951	271,188	---	(329,050)	(191,462)	(9,375)	(9)	663,917	24,844	18,898	לשנת 2019

עמותת מינהל קהילתי בית צפאפא - שרפאת (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

(בשקלים חדשים)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		באור 12 - הוצאות הנהלה וכלליות
2019	2020	
141,557	194,621	משכורת ונלוות (כולל הפרשות שכר) (א)
100,249	94,697	הוצאות פחת
59,561	49,338	הנהלת חשבונות ובקורת
69,540	28,222	אחזקה וחשמל
21,843	19,333	משרדיות ומיכון
7,610	18,309	שרותים מקצועיים
17,150	17,421	דאר ותקשורת
13,231	17,035	ביטוחים והוצאות בטיחות
16,020	16,398	בנקאיות ועמלות סליקה
30,841	10,561	שמירה ונקיון
25,457	7,668	חובות אבודים וביטולי יתרות
5,930	7,360	סדנאות והדרכה
1,611	1,137	מיסים ואגרות
1,019	---	כבודים ואירוח
511,619	482,100	

א. החברה למתנ"סים שילמה בנוסף להקצבתה גם את עלות שכר מנהל המינהל הקהילתי.

עמותת מינהל קהילתי בית צפאפא - שרפאת (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

(בשקלים חדשים)

באור 13 - עסקאות ויתרות עם צדדים קשורים

בהתאם להוראות גילוי דעת 52 של לשכת רואי חשבון בישראל ובהתאם להוראות רשם העמותות, נדרשת העמותה להציג את הפעילות שנבעה מעסקאותיה עם צדדים קשורים.

הצדדים הקשורים של העמותה הם:

- א. עיריית ירושלים
- ב. החברה העירונית
- ג. החברה למתנ"סים
- ד. מתנ"ס בית חנינה
- ה. מתנ"ס גינות העיר

עסקאות עם צדדים קשורים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020			
עסקאות אחרות	הקצבות לרכוש קבוע (עמוד 4)	הכנסות (באור 10)	
---	30,000	1,596,068	עיריית ירושלים
---	---	3,000	החברה העירונית
תשלום עלות שכר למנהל	---	375,161	החברה למתנ"סים
---	---	339,428	מתנ"ס בית חנינה
---	---	96,381	מתנ"ס גינות העיר

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2019			
עסקאות אחרות	הקצבות לרכוש קבוע (עמוד 4)	הכנסות (באור 10)	
---	14,879	1,385,017	עיריית ירושלים
---	---	15,000	החברה העירונית
תשלום עלות שכר למנהל	---	774,397	החברה למתנ"סים
---	---	770,065	מתנ"ס בית חנינה

ליום 31 בדצמבר	
2019	2020

יתרות עם צדדים קשורים (באור 4)

476,865	499,135	עיריית ירושלים
1,022	12,763	החברה למתנ"סים
280,572	130,000	מתנ"ס בית חנינה