

אופק - מינהל קהילתי גילה (ע"ר)

580072411

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר, 2020

אופק - מינהל קהילתי גילה (ע"ר)

ליום 31 בדצמבר 2020

תוכן הענינים

דף	
2	דין וחשבון המבקרים
3	מאזן
4	דוח על הפעילויות
5	דוח על השינויים בנכסים נטו
6-12	ביאורים לדוחות הכספיים



**דוח רואה החשבון המבקר לחברי עמותת
אופק- מינהל קהילתי גילה (ע"ר)**

ביקרנו את המאזנים המצורפים של **אופק- מינהל קהילתי גילה** (להלן - העמותה) לימים 31 בדצמבר 2020 ו-2019 ואת הדוחות על השינויים בנכסים נטו של העמותה לשנים שנסתיימו באותם תאריכים ואת הדוח על הפעילות לשנים שהסתיימו ביום 31 בדצמבר 2020 ו-2019. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הוועד המנהל וההנהלה של העמותה. אחריותנו היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התש"ל"ג - 1973. על-פי תקנים אלה נדרש מאתנו לתכנן את הביקורת ולבצעה 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 שיושמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי ועד העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

לדעתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2020 ו-2019 ואת השינויים בנכסיה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים (Israeli GAAP).

תאריך מתן חוות דעת: 30/5/2021.

אמסלם יהודה ושות'
רואי חשבון
אמסלם יהודה ושות'
רואי חשבון

מאזנים

ליום 31 בדצמבר		באור	
2019	2020		
ש"ח	ש"ח		
			נכסים
			רכוש שוטף
2,790,925	4,903,698	3	מזומנים ושווי מזומנים
6,041,443	4,091,255	4	חייבים ויתרות חובה
8,832,368	8,994,953		
6,618,784	6,339,372	5	רכוש קבוע
15,451,152	15,334,325		
			התחייבויות
			התחייבויות שוטפות
1,377,041	1,038,177		ספקים וקבלני משנה
5,972,292	6,068,424	6	זכאים ויתרות זכות
7,349,333	7,106,601		
-	99,000		התחייבויות לטווח ארוך
			הלוואות
			עתודות
1,594,518	2,126,758	7	עתודה לפיצויי פרישה וגמלאות
			נכסים נטו
(111,483)	(337,403)		שלא קיימנו והגבלות לשימוש פעילויות
6,618,784	6,339,371		נשימנו לרכוש קבוע
6,507,301	6,001,966		
15,451,152	15,334,325		

הביאורים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

תאריך אישור הדוחות הכספיים:

30/5/21

אלחייני בני

יו"ר המנהל

כראזי ראובן

סגן יו"ר המנהל

דו"ח רווח והפסד

לשנה שהסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
2019	2020	
ש"ח	ש"ח	
		מחזור הפעילויות
21,860,537	12,251,370	פעולות עצמיות
19,852,805	17,541,678	הקצבות
	17,499	תרומות
41,713,342	29,810,547	סה"כ מחזור הפעילות
(39,587,504)	(28,366,772)	עלות הפעילויות
2,125,838	1,443,775	הכנסות נטו מפעילויות
(2,341,216)	(1,583,519)	הוצאות הנהלה וכלליות
(215,378)	(139,744)	גרעון לפני מימון
(12,892)	(8,222)	הוצאות/ הכנסות מימון
(228,270)	(147,966)	גרעון נטו לאחר מימון
	591,993	הכנסות אחרות
(228,270)	444,027	עודף (אשתקד גרעון) לפני הוצאות מס
(11,483)	(9,143)	הוצאות מס עודפות
(239,753)	434,884	יתרת עודף (אשתקד גרעון) לסוף שנה

הביאורים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

אופק- מינהל קהילתי גילה (ע"ר)

דוח על השינויים בנכסים נטו

	נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה זמנית	נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה		
	<u>בשקלים חדשים</u>	<u>בשקלים חדשים</u>		
	הקצבות מיועדות	ששמשו לרכוש הקבוע	ששמשו לפעילות השוטפת	
סה"כ				
6,632,054	----	6,933,306	(301,252)	יתרה ליום 31 בדצמבר 2018
				תוספות (גריעות) במהלך השנה
(239,753)	----	---	(239,753)	גרעון נטו לשנה
115,000	115,000	---	---	הקצבות מיועדות מעיריית ירושלים
---	(115,000)	251,035	(136,035)	העברת סכומים לרכישת רכוש קבוע
---	---	<u>(565,557)</u>	<u>565,557</u>	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
6,507,301	----	6,618,784	(111,483)	יתרה ליום 31 בדצמבר 2019
				תוספות (גריעות) במהלך השנה
434,884			434,884	עודף נטו לשנה
(1,134,678)			(1,134,678)	ביטול הכנסות שנים קודמות
194,460	194,460			הקצבות מיועדות מעיריית ירושלים
	(194,460)	288,554	(94,094)	העברת סכומים לרכישת רכוש קבוע
		<u>(567,967)</u>	<u>567,967</u>	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
6,001,967	----	6,339,371	(337,404)	יתרה ליום 31 בדצמבר 2020
=====	=====	=====	=====	

ביאורים

באור 1 - כללי

- א. עמותת אופק -מינהל הקהילתי גילה נוסדה בשנת 1990 ומספרה 580072411.
- ב. המינהל הקהילתי כפוף להנהלה ציבורית נבחרת המורכבת מנציגי תושבי השכונה, עיריית ירושלים ומשרד החינוך.
- החל מתאריך 1/8/1994 פעילות מנהלת השכונה אוחדה עם פעילות המרכז הקהילתי.
- ג. מבנה המינהל הקהילתי מומן מכספי הגיוינט.
- ד. החברה למתנ"סים משלמת באופן ישיר את שכר מנהל המינהל הקהילתי ומשתתפת בהקצבות מיועדות וכלליות כמפורט בביאורים.
- ה. הפעולות השוטפות של המינהל ממומנות ברובן מהכנסות עצמיות ומהקצבות מיועדות וכלליות מגורמי מימון שונים כמפורט בביאורים.
- ו. השפעות הקורונה :

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 מצטבר.

ביאורים**באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית****א. בסיס המדידה החשבונאית**

הדוחות הכספיים של העמותה ערוכים על פי כללי חשבונאות מקובלים על בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית בשקלים נומינליים, לפי גילוי דעת 69 של לשכת רואי החשבון בישראל ותקן 5 של המועצה לתקינה חשבונאית בישראל.

ב. העודפים מוצגים במאזן כנכסים נטו עם הפרדה לגבי נכסים שאינם מוגבלים בשימוש, ונכסים ששימשו לרכישת רכוש קבוע.

ג. בסיס ההכרה בהוצאות

הדוחות ערוכים על בסיס מצטבר.

ד. שירותים שהתקבלו ללא תמורה

השירותים שהתקבלו ללא תמורה מקיימים את שלושת התנאים הבאים:

- השירותים שהתקבלו הם בעלי ערך כספי מהותי על בסיס כולל, ביחס להיקף הפעילות של העמותה.
- ניתן להעריך את שוויים הנאות של השירותים שהתקבלו ללא תמורה ברמת מהימנות סבירה.
- השירותים הם מהסוג הדורש מיומנות ומומחיות מקצועיים, ושולוא היו מתקבלים הייתה העמותה נאלצת לרכוש אותם בתמורה

באור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

ליום 31 בדצמבר	
2019	2020
ש"ח	ש"ח
100,001	674,957
-	101,675
336,676	2,604,342
104,425	124,486
2,249,823	1,398,238
2,790,925	4,903,698

פקדונות לזמן קצר
שיקים למשמרת
מזומנים בעו"ש וקופות
קופת שקים
קופת כרטיסי אשראי
סה"כ

ביאורים

באור 4 - חייבים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר		
2019	2020	
ש"ח	ש"ח	
596,288	132,507	מוסדות מימון*
54,885	55,262	מקדמות והלוואות לעובדים
478,082	8,701	הוצאות מראש
4,912,188	3,894,785	הכנסות לקבל**
6,041,443	4,091,255	סה"כ

* הסעיפים מוינו מחדש.

** הכנסות לקבל מורכבים מסך הכנסות שנרשמו במהלך שנת 2020 בסך של 3,894,785 ש"ח ושנתקבלו בפועל עד מועד חתימת הדוחות הכספיים.

ביאורים

באור 5 - רכוש קבוע

ליום 31 בדצמבר				
2019		2020		
בשקלים חדשים				
עלות מופחתת	עלות מופחתת	פחת נצבר	עלות	
30,852	25,655	207,515	233,170	מחשבים וציוד היקפי
94,123	78,327	322,634	400,961	ריהוט, ציוד כללי ואלקטרוני
2,041,099	1,878,828	1,524,854	3,403,682	ציוד לבריכת שחיה ולחדר כושר
599,541	524,149	364,567	888,716	מועדון נוער וציוד לגיל הרך
15,820	12,198	194,952	207,150	מרכז למוסיקה
617,325	827,013	515,506	1,342,519	שיפוצים וחממה טיפולית
-	-	25,723	25,723	חדר הנצחה אסון ורסאי
7,991	7,221	16,181	23,402	ציוד מועדון השיש
2,037,540	1,990,953	205,395	2,196,348	הקמת מעונות יום תמ"ת
778,118	650,628	601,793	1,252,421	אולם ספורט
18,116	14,965	15,013	29,978	מרכז חברתי
31,403	28,415	9,283	37,698	גיל השלישי
6,931	6,404	2,371	8,775	קליטת עלייה
9,620	6,317	12,770	19,087	שירותים קהילתיים
714	-	6,877	6,877	תרבות
757	-	4,348	4,348	צהרונים
70,397	61,215	30,607	91,822	אולם ספורט חב"ד
258,440	227,086	74,739	301,825	מרכז למידה וקהילה
6,618,787	6,339,374	4,135,128	10,474,502	סה"כ
=====	=====	=====	=====	

ביאורים

באור 6 - זכאים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר		
2019	2020	
ש"ח	ש"ח	
428	427	מס הכנסה
312,241	259,359	הוצאות לשלם
2,040,673	1,861,213	הכנסות מראש
1,749,955	1,790,980	עובדים
828,818	944,007	מוסדות בגין שכר
461,165	357,824	הפרשה לחופשה
579,012	23,667	שיקים לפרעון
-	749,166	הפרשה לפקדון - פרויקט ניצנים
-	81,781	זיכוי משתתפים
5,972,292	6,068,424	סה"כ

באור 7 - עתודה לפיצויי פרישה וגמלאות

ליום 31 בדצמבר		
2019	2020	
ש"ח	ש"ח	
1,801,953	2,203,598	עתודה לפיצויי פרישה וגמלאות*
(207,435)	(76,840)	בניכוי- יעודה
1,594,518	2,126,758	סה"כ

* עתודה לפיצויי פיטורין הינה יתרת עתודה לעובדים שאין כיסוי מספיק בקופות הגמל בניכוי יתרת יעודה של קרן מרכזית לפיצויים ישנה.

ביאורים

באור 8 - הכנסות והוצאות מפעולות עצמיות והקצבות מיועדות

2020							
8 א' 8 ב' 8 ג' 8 ד'							
פרטים	הכנסות מפעילות	הקצבות מיועדות	תרומות מיועדות	הכנסות סה"כ שוטפות	הוצאות שוטפות	הוצאות פחת	עודף (גרעון)
	2020	2020	2020	2020	2020	מיוחסות	לאחר פחת
תרבות	2,631	135,127		137,758	147,957	715	(10,914)
תקשורת ושיווק	---	---		---	32,730	3,131	(35,861)
חוגים	133,905	3,750		137,655	168,461	---	(30,806)
מוסיקה	234,703	76,500		311,203	289,739	3,623	17,841
חינוך ואוכלוסיות מיוחדות	49,044	279,269		328,313	336,816		(8,503)
ספורט	477,689	359,155		836,844	704,879	136,672	(4,707)
בריכת שחיה	795,666	52,391		848,057	1,610,649	162,271	(924,863)
גיל השלישי	205,977	1,162,053		1,368,030	1,259,368	2,988	105,674
קליטת עליה	5,594	117,680		123,274	126,477	1,296	(4,499)
עבודה קהילתית	3,447	260,700		264,147	265,698	---	(1,551)
מרכז חברתי	9,745	154,180	7,500	171,425	205,406	3,151	(37,132)
גיל הרך	2,525,715	518,142		3,043,857	2,227,405	115,553	700,899
מרכז המשפחה	9,955	196,557		206,512	200,447	---	6,065
צהרונים ניצנים	6,437,659	6,015,476		12,453,135	11,631,370	757	821,008
קייטנות	1,064,932	4,817,805		5,882,737	5,477,900	---	404,837
נוער	3,500	333,532		337,032	236,660	6,424	93,948
חינוך	17,141	2,054,719		2,071,860	1,833,694	33,124	205,042
שירותים קהילתיים	29,629	735,857	10,000	775,486	906,285	3,303	(134,102)
קהילה תורנית	1,545	215,228		216,773	231,826		(15,053)
השכרת אולם ספורט	123,656	---		123,656	---	---	123,656
השכרת שטח למזנון	3,000	---		3,000	---	---	3,000
שירותי משרד	-	53,558		53,558	---	---	53,558
דמי רישום	6,237	---		6,237	---	---	6,237
השכרת מעון	110,000			110,000			110,000
סה"כ	12,251,370	17,541,679	17,500	29,810,549	27,893,767	473,008	1,443,774

בשנת 2020, המינהל קיבל מענק בגין חזרת עובדים מחל"ת בסך 371,875 ש"ח. המענק קוזז מהעלות השכר.

2019							8 א'	8 ב'	8 ג'
פרטים	הכנסות מפעילות	הקצבות מיועדות	סה"כ הכנסות שוטפות	הוצאות שוטפות	הוצאות פחת	עודף (גרעון)			
	2019	2019	2019	2019	מיוחסות	לאחר פחת			
תרבות	20,252	629,812	650,064	710,494	2,269	(62,699)			
תקשורת ושיווק	---	---	---	94,129	3,209	(97,338)			
חוגים	474,585	10,000	484,585	424,616	---	59,969			
מוסיקה	497,759	100,468	598,227	480,292	3,625	114,310			
חינוך ואוכלוסיות מיוחדות	75,992	392,697	468,689	429,682		39,007			
ספורט	1,245,081	197,659	1,442,740	1,065,873	138,167	238,700			
בריכת שחיה	2,883,154	154,710	3,037,864	3,286,213	164,550	(412,899)			
גיל השלישי	481,373	1,019,312	1,500,685	1,345,327	3,065	152,293			
קליטת עליה	17,832	207,483	225,315	223,415	1,494	406			
עבודה קהילתית	2,510	235,085	237,595	263,593	---	(25,998)			
מרכז חברתי	17,350	200,000	217,350	199,842	3,151	14,357			
גיל הרך	2,719,511	330,962	3,050,473	2,791,037	115,143	144,293			

ביאורים

(7,411)	---	240,309	232,898	212,504	20,394	מרכז המשפחה
692,226	1,435	16,822,644	17,516,305	9,274,539	8,241,766	צהרונני ניצנים
658,463	---	6,254,230	6,912,693	2,336,714	4,575,979	קייטנות
32,943	6,179	396,960	436,082	427,346	8,736	נוער
322,112	31,354	2,444,337	2,797,803	2,722,104	75,699	חינוך
(177,691)	4,171	1,303,726	1,130,206	1,043,996	86,210	שירותים קהילתיים
(253)	---	332,973	332,720	316,112	16,608	קהילה תורנית
216,481	---	---	216,481	---	216,481	השכרת אולם ספורט
8,071	---	---	8,071	---	8,071	השכרת שטח למזנון
41,300	---	---	41,300	41,300	-	שירותי משרד
55,193	---	---	55,193	---	55,193	דמי רישום
120,000	---	---	120,000	---	120,000	השכרת מעון
2,125,835	477,812	39,109,692	41,713,339	19,852,803	21,860,536	סה"כ

באור 9 - הקצבות

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2019	2020
ש"ח	ש"ח
15,522,762	14,103,644
500,209	593,227
538,271	591,935
2,258,763	1,519,913
34,320	37,125
974,481	695,834
20,000	-
4,000	-
19,852,806	17,541,678

עיריית ירושלים
חברה למתנ"סים
משרדי ממשלה
מוסדות שונים
עמידר
קרן ירושלים
חברת עדן
חברת אריאל
סה"כ

ביאור 9ב' - הכנסות מהקצבות לא מיועדות

הכנסות מהקצבות לא מיועדות מוצגות במסגרת סעיף הנהלה וכלליות כ"השתתפות בהוצאות מנהלה".
ראה גם בביאור 10.

ביאורים

באור 10 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
2019	2020	
ש"ח	ש"ח	
(220,238)	(209,493)	הנהלת חשבונות
(61,917)	(48,819)	ארנונה, ביטוחים, אגרות וקנסות
(111,005)	(130,839)	שרותי מחשב
(618,157)	(475,641)	אחזקת בית ומשרד
(22,791)	(13,783)	משרדיות
101,880	787,426	השתתפות בהוצאות מנהלה
(1,243,133)	(784,541)	משכורות ונלוות
(87,744)	(94,960)	פחת
(47,674)	(43,616)	תקשורת, טלפון ודואר
(29,823)	(21,733)	פרסום
(98,000)	(16,749)	השתלמויות וכנסים
(99,996)	(98,191)	עמלות בנק
(48,804)	(70,430)	שרותים מקצועיים
(34,740)	(20,021)	כיבודים, אירוח ושי למתנדבים
(14,890)	(6,960)	משפטיות
-	-	ביטולי יתרות
295,816	(335,169)	שערוך עתודה לפיצויים
(2,341,216)	(1,583,519)	סה"כ