

הורה ירושלים, עמותה עירונית למחול ולזמר ע"ר

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2020

הורה ירושלים, עמותה עירונית למחול ולזמר ע"ר
דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2020

תוכן העניינים

עמודים

1	דוח רואה החשבון המבקר
2	מאזנים
3	דוחות על הפעילויות
4	דוח על השינויים בנכסים נטו
5-10	באורים לדוחות הכספיים

**דוח רואה החשבון המבקר לחברי העמותה
הורה ירושלים, עמותה עירונית למחול ולזמר ע"ר**

ביקרנו את המאזנים המצורפים של הורה ירושלים, עמותה עירונית למחול ולזמר (ע"ר) (להלן- העמותה) לימים 31 בדצמבר 2020 ו-2019 ואת הדוחות על הפעילויות והדוח על השינויים בנכסים נטו לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הנם באחריות הועד והנהלה של העמותה. אחריותנו היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

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 שישמשו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו ע"י הנהלה של 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 המצב הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2020 ו-2019 ואת תוצאות פעולותיה והשינויים בנכסים נטו לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

חיים וורמברנד
רואה חשבון

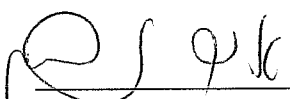
ירושלים
20 ביוני 2021

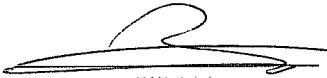
הורה ירושלים, עמותה עירונית למחול ולזמר ע"ר

מאזנים

ליום 31 בדצמבר		באור	נכסים
2019	2020		
ש"ח	ש"ח		
158,846	639,313	3	רכוש שוטף
505,085	238,386	4	מזומנים ושווי מזומנים
663,931	877,699		חייבים ויתרות חובה
192,908	208,641	5	רכוש קבוע נטו
192,908	208,641		
856,839	1,086,340		
התחייבויות			
-	6,765		התחייבויות שוטפות
597,046	280,516	6	ספקים ונותני שירותים
597,046	287,281		זכאים ויתרות זכות
88,577	66,197	7	התחייבויות בשל סיום יחסי עובד-מעביד, נטו
88,577	66,197		
192,908	208,641		נכסים נטו
(21,692)	438,209		שמשו לרכוש קבוע
171,216	646,850		שמשו לפעילויות
-	86,012		שקימת עליהם הגבלה זמנית
-	86,012		
856,839	1,086,340		

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים


 יו"ר הועד
 א'ר ע'ר /


 חבר ועד
 צב' רב'ק
 תאריך 17/6/21

דוחות על הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		באור	
2019	2020		
ש"ח	ש"ח		
3,456,431	2,380,343	8	מחזור הפעילויות
1,101,881	638,130	9	עלות הפעילויות
1,512,616	621,611	10	עלויות שכר
841,934	1,120,602		הכנסות נטו מפעילויות
741,076	767,527	11	הוצאות הנהלה וכלליות
100,858	353,075		הכנסות מפעילות רגילה
3,631	12,104		הוצאות מימון נטו
97,227	340,971		הכנסות לאחר הוצאות מימון נטו
-	134,663		מענק קורונה מס הכנסה
97,227	475,634		הכנסות נטו לשנה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

הורה ירושלים, עמותה עירונית למחול ולזמר ע"ר
דוח על השינויים בנכסים נטו
ליום 31 בדצמבר 2020
 ש"ח

<u>שקיימת לגביהם הגבלה</u>		<u>שאינ לגביהם הגבלה</u>			
		<u>נכסים נטו לשימוש לפעילויות</u>			
סך הכל	באופן קבוע	באופן זמני	נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע	שיועדו על ידי מוסדות המלכ"ר	שלא יועדו על ידי מוסדות המלכ"ר
73,989			232,082		(158,093)
	97,227				97,227
			(39,174)		39,174
171,216			192,908		(21,692)
	475,634				475,634
			(41,012)		41,012
			56,745		(56,745)
86,012		86,012			
732,862		86,012	208,641		438,209

יתרה ליום 01/01/2019
 תוספות במהלך השנה

הכנסות נטו לשנה
 סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת

יתרה ליום 01/01/2020
 תוספות במהלך השנה

הכנסות נטו לשנה
 סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת

סכומים ששמשו לרכישת רכוש קבוע

סכומים שהוגבלו זמנית על ידי התורם

יתרה ליום 31/12/2020

באור 1 - כללי

א. כללי

העמותה נרשמה על פי חוק העמותות התש"ם-1980 ביום 10 בדצמבר 1997.
מספר העמותה ברשם העמותות: 580019917

ב. מטרת העמותה:

- יצירת מסגרת להפעלת בני נוער צעירים ומבוגרים במחול, זמר ונגינה ופיתוח קירבה בין הלאומים השונים בירושלים.
- הפצת ריקודים עם ופיתוח סגנון עממי להופעות ריקודים ישראלים על הבמה.
- השתתפות בכנסים של זמר, מחול ונגינה בארץ ובחו"ל.
- יזום, ארגון וניהול של פעולות אומנות, כנסים, קורסים ופסטיבלים. הופעות בירושלים בארץ ובחו"ל וייצוג המחול, הזמר והנגינה הישראלים הירושלמים ברמה אמנותית ותרבותית גבוהה.
- עידוד וטיפוח ריקודים עם ישראלים מקוריים, מסורתיים, ריקודי עדות, ריקודים לאומיים יהודים, ריקודים עם של הלאומים השונים בירושלים.
- עיסוק בפעילויות חברתיות, אמנותיות, תרבותיות וציבוריות למען טיפוח ערכי החברה, התרבות, האומנות בכלל ואומנות המחול, הזמר והנגינה בפרט.
- עשיית כל מיני פעולות שיש להן קשר או יכולת לעזור בהשגת מטרת העמותה כולו או מקצתן.

ג. העמותה הינה מוסד ציבורי כהגדרתו בסעיף 9(2) לפקודת מס הכנסה.

ד. לעמותה אישור לענין תרומות לפי סעיף 46 לפקודת מס הכנסה.

ה. לעמותה אישור אישור ניהול תקין בתוקף עד 31 בדצמבר 2021.

ו. לעיריית ירושלים זכות למנות מחצית מחברי הוועד המנהל של העמותה.

ז. בעקבות התפרצות נגיף הקורונה, העמותה צמצמה את שירותיה מחודש מרץ 2020. ההנחיות בהתאם לצו בריאות העם (נגיף הקורונה החדש) (בידוד בית והוראות שונות) (הוראת שעה), התשי"ף-2020 האוסרות התכנסות של כמות משתנה של משתתפים בפעילויות הובילו לירידה משמעותית בפעילות להקות העמותה במהלך משנת 2020. כצעד להתמודד עם המצב, העמותה הוציאה את רוב עובדיה לחלי"ת וצמצמה ככל שניתן את ההוצאות לשנת 2020. כמו כן העמותה קיבלה מענקים ממס הכנסה וביטוח לאומי בהתאם לחוק. במהלך שנת 2021 החל מחודש אפריל החלה העמותה לפעול באופן חלקי ובצפי להמשך פעילות מלאה החל מחודש ספטמבר 2021.

באור 2 - מדיניות חשבונאית וכללי דיווח

א. כללי חשבונאות

הדוחות הכספיים נערכו בהתאם לתקן 40 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות בדבר כללי חשבונאות ודיווח כספי על ידי מלכ"רים.

ב. בסיס רישום הכנסות והוצאות

בסיס ההכרה בהכנסות והוצאות - הכנסות והוצאות נכללו על בסיס מצטבר, למעט תרומות שנרשמו על בסיס מזומן.

- באור 2 - מדיניות חשבונאית

ג. מזומנים ושוי מזומנים

כשווי מזומנים נחשבות השקעות שנוילותן גבוהה הכוללות, בין היתר, פיקדונות לזמן קצר שהופקדו בבנקים ושהתקופה עד מועד מימושם בעת ההשקעה בהם לא עלתה על שלושה חודשים.

ד. דוחות על תזרימי המזומנים

הדוחות אינם כוללים דוחות על תזרימי המזומנים מאחר ודוחות כאמור אינם מוסיפים מידע משמעותי על המידע המצוי בדוחות הכספיים.

ה. הגדרות

צדדים קשורים - כהגדרתם בתקן חשבונאות מספר 40.

ו. רכוש קבוע

הרכוש הקבוע מוצג בדוחות הכספיים לפי העלות בניכוי פחת שנצבר. הפחת מחושב לפי שיטת הפחת השווה בשעורים שנתיים הנחשבים כמספיקים להפחתת הציוד במשך תקופת השימוש המשוערת בהם, כדלקמן:

ציוד למחול ומוזיקה	7-15%
ריהוט וציוד משרדי	7-33%
תפאורה ותלבושת	10%
שיפורים במושכר	10%

ז. פרטים בדבר מדד המחירים לצרכן ושערי החליפין:

31.12.2019	31.12.2020	
3.456	3.215	שער החליפין דולר ארה"ב
3.878	3.944	שער החליפין אירו
101.81	100.1	מדד המחירים לצרכן (בנקודות) - לפי מדד ידוע

ח. תרומה בשווה כסף בדוחות הכספיים

בהתאם בתקן חשבונאות מספר 40 בדבר כללי חשבונאות ודיווח כספי על ידי מלכ"רים שירותים שנתקבלו בידו ללא תמורה יכללו בדוחות הכספיים וזאת בהתקיים שלושת התנאים כדלקמן:

- השירותים הינם בעלי ערך כספי מהותי על בסיס כולל ביחס להיקף הפעילות של המלכ"ר
- ניתן להעריך את שווי הנאות של השירותים ברמת מהימנות סבירה
- השירותים הינן מהסוג הדורש מיומנות ומומחיות מקצועיים ושלווא היו מתקבלים, היה המלכ"ר נאלץ לרכוש אותם

שירותים שהתקבלו ללא תמורה יוצגו מחד כהכנסות ומאידך כהוצאות או כנכסים, בהתאם לכללים המקובלים להבחנה בין הוצאות לבין נכסים.

באורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר	
2019	2020
ש"ח	
155,802	556,444
3,044	82,869
158,846	639,313

באור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

שקלים
מטבע חוץ
סה"כ מזומנים ושווי מזומנים:

ליום 31 בדצמבר	
2019	2020
ש"ח	
104,161	166,935
-	7,435
168,936	34,187
231,988	29,829
505,085	238,386

באור 4 - חייבים ויתרות חובה

הכנסות לקבל
הוצאות מראש
חברות אשראי
המחאות לגבייה
סה"כ חייבים ויתרות חובה:

הורה ירושלים, עמותה עירונית למחול ולזמר ע"ר

באורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר 2020	גריעות בתקופה	תוספות בתקופה	ליום 1 בינואר 2020	באור 5 - רכוש קבוע נטו
ש"ח				הרכב :
				עלות
130,341			130,341	ציוד למחול ומוזיקה
144,067			144,067	רהוט וציוד משרדי
49,935		49,935		שיפורים במושכר
358,574		6,810	351,764	תלבושות ואביזרים
682,917		56,745	626,172	סה"כ עלות

				פחת
118,533		8,848	109,685	ציוד למחול ומוזיקה
137,026		7,348	129,678	רהוט וציוד משרדי
2,344		2,344		שיפורים במושכר
216,373		22,472	193,901	תלבושות ואביזרים
474,276		41,012	433,264	סה"כ פחת

				עלות מופחתת
11,808		(8,848)	20,656	ציוד למחול ומוזיקה
7,041		(7,348)	14,389	רהוט וציוד משרדי
47,591		47,591		שיפורים במושכר
142,201		(15,662)	157,863	תלבושות ואביזרים
208,641		15,733	192,908	סה"כ עלות מופחתת

ליום 31 בדצמבר 2019	ליום 31 בדצמבר 2020
ש"ח	
168,352	87,766
41,532	41,532
155,174	27,168
231,988	124,050
597,046	280,516

באור 6 - זכאים ויתרות זכות

עובדים ומוסדות
הפרשות לחופשה
ספקים והוצאות לשלם
הכנסות מראש
סה"כ זכאים ויתרות זכות:

- באור 7 - התחייבויות בשל סיום יחסי עובד-מעביד, נטו

התחייבויות העמותה בשל סיום יחסי עובד - מעביד מחושבות על בסיס שכרם האחרון של העובדים ליום המאזן ובהתאם לחוק פיצויי פיטורין ומכוסות בחלקן על ידי תשלומים שוטפים לחברות ביטוח בגין פוליסות ביטוח מנהלים וקופות גמל וכן על ידי יתרת ההתחייבויות בשל סיום יחסי עובד-מעביד.

הסכומים שנצברו בפוליסות ביטוח מנהלים וקופות גמל על שם העובדים וההתחייבויות בגינם אינם מוצגים במאזן מאחר שאינם בשליטתה ובניהולה של העמותה.

לשנה שהסתיימה

ביום 31 בדצמבר 2020 ביום 31 בדצמבר 2019

ש"ח	2020	2019
925,463	917,677	
535,575	262,803	
306,774	83,772	
340,322	104,606	
394,952	268,935	
310,720	146,219	
26,699	-	
380,000	380,000	
235,926	216,331	
3,456,431	2,380,343	

באור 8 - מחזור הפעילויות

שרות עיריית ירושלים
שכ"ל להקות מחול וזמר
בית ספר למחול
שכ"ל שכונת
פרוייקטים, הופעות וסדנאות
שיתופי פעולה
הכנסות מביטול הפרשות
הכנסות שווה כסף מבנה
משרד התרבות והספורט
סה"כ מחזור הפעילויות:

באורים לדוחות הכספיים

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר 2019	ביום 31 בדצמבר 2020
ש"ח	
380,000	380,000
219,702	18,399
202,738	146,526
88,100	-
25,692	11,241
6,849	410
86,453	40,542
53,173	-
39,174	41,012
1,101,881	638,130

באור 9 - עלות הפעילויות

הוצאות שווה כסף מבנה
הוצאות מופעים ופסטיבלים
אחזקת מבנה וארנונה
הוצאות פרויקטים וסדנאות
בטוחים
הסעות והובלות
פרסום ויחסי ציבור
מלגות
פחת
סה"כ עלות הפעילויות:

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר 2019	ביום 31 בדצמבר 2020
ש"ח	
1,230,735	531,857
281,881	89,754
1,512,616	621,611

באור 10 - עלויות שכר

שכר עבודה ונילוות
שכר אמנים
סה"כ עלויות שכר:

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר 2019	ביום 31 בדצמבר 2020
ש"ח	
584,616	604,635
94,909	101,609
7,226	10,480
-	1,511
54,325	49,292
741,076	767,527

באור 11 - הוצאות הנהלה וכלליות

שכר עבודה ונלוות
שרותים מקצועיים
דואר ותקשורת
מיסים ואגרות
הוצאות רכב
סה"כ הוצאות הנהלה וכלליות: