



שרית שוחט-עלאיוף רואת חשבון
Sarit Shochat-Alayoff C.P.A. (Isr)

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

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2021

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

תוכן העניינים

עמוד

- | | |
|---|------------------------------------|
| 1 | דוח רואה החשבון המבקר לחברי העמותה |
| 2 | דוחות על המצב הכספי |
| 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 הדוחות על המצב הכספי המצורפים של עמותת מינהל קהילתי בית צפאפא - שרפאת (ע"ר) (להלן: "העמותה") לימים 31 דצמבר 2021 ו-2020 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 2021 ו-2020 ואת תוצאות פעולותיה והשינויים בנכסים נטו שלה לשנים שהסתיימו באותם תאריכים, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

שרית שוחט - עלאיוף
רואת חשבון

ירושלים, 25/5/22

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

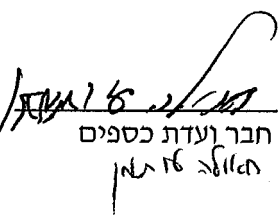
דוחות על המצב הכספי

(בשקלים חדשים)

ליום 31 בדצמבר		באור	
2020	2021		
			רכוש שוטף
665,598	596,888	3	מזומנים ושווי מזומנים
115,900	167,334		המתאות לגביה
641,898	1,474,370	4	מוסדות חייבים
230,684	57,540	5	חייבים אחרים
1,654,080	2,296,132		
			רכוש קבוע
699,958	624,984	6	
2,354,038	2,921,116		

			התחייבויות שוטפות
232,211	575,947	7	ספקים ונותני שירותים
692,335	661,531	8	זכאים ויתרות זכות
924,546	1,237,478		
			התחייבויות לזמן ארוך
136,848	162,287	9	התחייבות בגין סיום יחסי עובד מעביד, נטו
			נכסים נטו
			נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה
			<u>נכסים נטו לשימוש לפעילויות</u>
562,686	896,367		שלא יועדו ע"י מוסדות העמותה
699,958	624,984		נכסים נטו שהושקעו בנכסים קבועים
30,000	---		נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה
1,292,644	1,521,351		
2,354,038	2,921,116		


מנכ"ל
עלי איוב


חבר ועדת כספים
חשוכה בן-זור


יו"ר המינהל
אחמד סלמאן

25/5/22
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 ביום 31 בדצמבר		באור	
2020	2021		
4,022,341	5,981,112	10,11	<u>מחזור הפעילויות</u>
		11	<u>עלות הפעילויות</u>
2,385,442	3,264,416		שכר עבודה ונלוות
1,217,298	2,045,220		הוצאות תפעוליות
10,364	14,085		הוצאות פחת
<u>3,613,104</u>	<u>5,323,721</u>		
409,237	657,391		הכנסות נטו מפעילויות
482,100	473,336	12	הוצאות הנהלה וכלליות
(72,863)	184,055		הכנסות נטו (גרעון) לשנה לפני הכנסות אחרות
237,990	44,652		הכנסות אחרות- מענקי קורונה
<u>165,127</u>	<u>228,707</u>		הכנסות נטו לשנה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

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

דוחות על השינויים בנכסים נטו

(בשקלים חדשים)

נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה	נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה לשימוש לפעילויות		
	שהושקעו בנכסים קבועים	שלא יועדו ע"י מוסדות העמותה	
---	777,044	312,473	יתרה ליום 1 בינואר 2020
			<u>תוספות (גריעות) במהלך 2020</u>
30,000	---	---	הקצבות מיועדות לרכוש קבוע
8,000	---	---	תרומות מיועדות לרכוש קבוע
---	---	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
30,000	699,958	562,686	יתרה ליום 31 בדצמבר 2020
			<u>תוספות (גריעות) במהלך 2021</u>
---	---	228,707	הכנסות נטו לשנה
(30,000)	30,000	---	העברת סכומים - ששימשו לרכוש קבוע
---	(104,974)	104,974	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
---	624,984	896,367	יתרה ליום 31 בדצמבר 2021

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

ד. השלכות משבר נגיף הקורונה על פעילות העמותה

במהלך השנים 2020 ו-2021 פקד את העולם אירוע בעל השלכות מאקרו כלכליות שמקורו בהתפשטות נגיף הקורונה. האירוע מתאפיין בגלי התפרצות ודעיכה אולם טרם הגיע לסיום עד למועד אישור הדוחות הכספיים.

עקב המשבר חלה ירידה ניכרת בפעילות העמותה בשנת 2020 ובשנת 2021 התמתנה השפעת הנגיף והיא באה לידי ביטוי בפעילות העמותה בחודשים בהם חלה התפרצות של הנגיף. העמותה קבלה מענקי סיוע מהמדינה בשנים אלה והם מוצגים בדוחות הכספיים בסעיף הכנסות אחרות, בשנת 2020 התקבל גם מענק לעידוד תעסוקה שהוצג כהקטנת הוצאות שכר בעלות הפעילויות. המענקים נרשמו 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' 40 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:

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

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)

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>באור 3 - מזומנים ושווי מזומנים</u>
807	655	מזומנים בקופה
664,791	596,233	מזומנים בבנקים
<u>665,598</u>	<u>596,888</u>	
		<u>באור 4 - מוסדות חייבים</u>
499,135	1,134,265	הכנסות לקבל עיריית ירושלים
---	312,000	הכנסות לקבל מבתי ספר ומכללות
---	21,000	הכנסות לקבל עמותת נשים אום ליסון
12,763	1,605	הכנסות לקבל החברה למתנ"סים
---	5,500	הכנסות לקבל מדאר ישראל
130,000	---	הכנסות לקבל ממתנ"ס בית חנינה
<u>641,898</u>	<u>1,474,370</u>	
		<u>באור 5 - חייבים אחרים</u>
64,229	44,000	שיקים שחזרו
---	10,565	פקיד שומה- ניכוי מס במקור
2,975	2,975	הוצאות מראש
163,480	---	מענקי קורונה לקבל (א)
<u>230,684</u>	<u>57,540</u>	

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
1,036,146	716,190	37,267	282,689		יתרה ליום 1 בינואר 2021
30,000	30,000	---	---		תוספות במשך השנה
1,066,146	746,190	37,267	282,689		יתרה ליום 31 בדצמבר 2021
					פחת שנצבר
336,188	210,640	16,630	108,918		יתרה ליום 1 בינואר 2021
104,974	74,341	9,706	20,927		פחת השנה
441,162	284,981	26,336	129,845		יתרה ליום 31 בדצמבר 2021
624,984	461,209	10,931	152,844		עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2021
699,958	505,550	20,637	173,771		עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2020

ליום 31 בדצמבר		באור 7 -
2020	2021	ספקים ונותני שירותים
159,677	455,347	חובות פתוחים
48,924	65,900	המחאות לפרעון
23,610	54,700	הוצאות לשלם
232,211	575,947	

		באור 8 -
		זכאים ויתרות זכות
322,121	336,755	עובדים (א)
151,204	111,100	מוסדות בגין עובדים
219,010	213,676	הכנסות מראש
692,335	661,531	

א. היתרה כוללת הפרשה לחופשה ולהבראה בסך של 88,332 ש"ח (אשתקד 93,143 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
2020	2021			
				באור 10 -
				<u>הקצבות ממוסדות</u>
1,596,068	3,183,646	261,662	2,921,984	עיריית ירושלים
375,161	563,162	---	563,162	החברה למתנ"סים (א)
---	13,855	---	13,855	דאר ישראל
339,428	---	---	---	מתנ"ס בית חנינה
3,000	---	---	---	החברה העירונית
96,381	---	---	---	מתנ"ס גינות העיר
<u>2,410,038</u>	<u>3,760,663</u>	<u>261,662</u>	<u>3,499,001</u>	
862,143	1,377,130	---	1,377,130	<u>הכנסות ממכללות</u>
730,160	828,319	---	828,319	<u>הכנסות ממשותפים</u>
20,000	15,000	---	15,000	<u>הכנסות מתרומות</u>
<u>4,022,341</u>	<u>5,981,112</u>	<u>261,662</u>	<u>5,719,450</u>	

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

עמותת מנינה ל קהילת בני צפאפה - שרפאת (ע"ר)
באורים לזוחות הכספיים
(בשקלים חדשים)

באור 11 - הכנסות והוצאות מפעילויות על פי חלוקה לנושאים לשנת 2021

סדר"כ	הקצבה כללית	זאת	בחירות למנינה ל קהילתי	חוגים	חברה ונוער	חינוך לגיל הרך	פרוייקטים פיזיים	אולפן	השכלה וחינוך	תרבות וקהילה
3,183,646	261,662	---	---	185,699	635,552	1,215,803	71,383	---	580,357	233,190
563,162	---	---	---	456,075	---	---	---	---	107,087	---
1,377,130	---	---	---	---	---	---	---	1,377,130	---	---
13,855	---	13,855	---	---	---	---	---	---	---	---
828,319	---	---	---	133,560	102,134	35,410	---	535,725	21,000	490
15,000	---	---	---	---	---	---	---	---	15,000	---
5,981,112	261,662	13,855	---	775,334	737,686	1,251,213	71,383	1,912,855	723,444	233,680
3,264,416	---	12,442	(565)	239,036	241,154	1,027,340	71,713	1,190,233	430,278	52,785
2,045,220	---	---	21,038	485,308	504,602	378,018	---	116,290	322,060	217,904
14,085	---	---	---	5,998	---	---	---	1,814	---	6,273
5,323,721	---	12,442	20,473	730,342	745,756	1,405,358	71,713	1,308,337	752,338	276,962
657,391	261,662	1,413	(20,473)	44,992	(8,070)	(154,145)	(330)	604,518	(28,894)	(43,282)
409,237	232,243	---	---	(58,194)	(88,469)	234,126	(1,451)	77,853	63,496	(50,367)

עודף תכנסות (הוצאות)

לשנת 2021

לשנת 2020

הכנסות

ערייית קרשלים
 החברה למתגייסים
 הכנסות ממוכללות
 הכנסות מודאר ישראל
 הכנסות ממשותפים
 הכנסות מתרומות

הוצאות

שכר נלוות
 הוצאות תפעוליות
 הוצאות פחת

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

באורים לדוחות הכספיים

(בשקלים חדשים)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2020	2021	<u>באור 12 - הוצאות הנהלה וכלליות</u>
194,621	208,471	משכורת ונלוות (כולל הפרשות שכר) (א)
94,697	90,889	הוצאות פחת
49,338	38,756	הנהלת חשבונות ובקורת
7,668	29,331	חובות אבודים וביטולי יתרות
17,035	18,824	ביטוחים והוצאות בטיחות
17,421	17,769	דאר ותקשורת
19,333	16,958	משרדיות ומיכון
16,398	16,743	בנקאיות ועמלות סליקה
28,222	14,613	אחזקה וחשמל
---	11,709	כבודים ואירוח
18,309	6,960	שרותים מקצועיים
1,137	1,133	מיסים ואגרות
10,561	780	שמירה ונקיון
7,360	400	סדנאות והדרכה
<u>482,100</u>	<u>473,336</u>	

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 2021			
הכנסות (באור 10)	הקצבות לרכוש קבוע (עמוד 4)	עסקאות אחרות	
3,183,646	---	---	עיריית ירושלים
563,162	---	תשלום עלות שכר למנהל	החברה למתנ"סים
לשנה שהסתיימה			
ביום 31 בדצמבר 2020			
הכנסות (באור 10)	הקצבות לרכוש קבוע (עמוד 4)	עסקאות אחרות	
1,596,068	30,000	---	עיריית ירושלים
3,000	---	---	החברה העירונית
375,161	---	תשלום עלות שכר למנהל	החברה למתנ"סים
339,428	---	---	מתנ"ס בית חנינה
96,381	---	---	מתנ"ס גינות העיר

ליום 31 בדצמבר	
2020	2021

יתרות עם צדדים קשורים (באור 4)

499,135	1,134,265	עיריית ירושלים
12,763	1,605	החברה למתנ"סים
130,000	---	מתנ"ס בית חנינה