

דוחות כספיים של

עמותת רעות שדרות

ליום 31 בדצמבר 2020

עמותת רעות שדרות

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2020

תוכן הענינים

עמוד

2	דוח רואה החשבון המבקר
3	מאזנים
4	דוחות על הפעילויות
5	דוחות על השינויים בנכסים נטו
6-11	באורים לדוחות הכספיים



## דוח רואה החשבון המבקר לחברי העמותה של

### עמותת רעות שדרות

ביקרנו את המאזנים המצורפים של עמותת רעות שדרות לימים 31 בדצמבר 2020 ו-2019 ואת הדוחות על הפעילויות והדוחות על השינויים בנכסים נטו של העמותה והדוחות על תזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הועד המנהל 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), התש"ג - 1973. על פי תקנים אלה נדרש מאיתנו 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 הועד המנהל של העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

כמוסבר בבאור 2, הדוחות הכספיים הנ"ל מוצגים בערכים נומינליים היסטוריים, ואינם מוצגים כפי שנקבע בתקני חשבונאות של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות בסכומים מדווחים.

לדעתנו, פרט לאמור לעיל בדבר בסיס ההצגה של הדוחות הכספיים, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2020 ו-2019 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסיה נטו ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים – זאת בערכים נומינליים היסטוריים.

צחי חדאד  
רואה חשבון

צחי חדאד  
רואה חשבון (IPB)  
C.P.A. (IPB)  
בן יהודה 23 שדרות  
08-8665766

שדרות  
12 בספטמבר 2021

ליום 31 בדצמבר			
2019	2020		
שקלים חדשים	שקלים חדשים	באור	
961,862	1,710,009	3	רכוש שוטף מזומנים ושווי מזומנים
686,693	359,947		לקוחות
178,007	92,689	4	חייבים ויתרות חובה
<u>1,826,562</u>	<u>2,162,645</u>		
<u>1,610,263</u>	<u>1,612,822</u>	5	רכוש קבוע
<u>3,436,825</u>	<u>3,775,467</u>		סה"כ נכסים

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

77,792	85,938		התחייבויות שוטפות
61,051	60,181		אשראי מתאגידים בנקאיים
257,328	217,719		המחאות לפרעון
1,195,356	1,146,264	6	ספקים
<u>1,591,527</u>	<u>1,510,102</u>		זכאים שונים ויתרות זכות
280,068	218,950	7	התחייבויות לזמן ארוך
130,545	44,463		עתודות לזכויות עובדים בעת פרישה
410,613	263,413		אשראי מתאגידים בנקאיים
<u>2,002,140</u>	<u>1,773,515</u>		סה"כ התחייבויות
(175,579)	389,129		נכסים נטו
<u>1,610,264</u>	<u>1,612,823</u>		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה (גרעון):
<u>1,434,685</u>	<u>2,001,952</u>		נכסים נטו לשימוש לפעילויות:
<u>3,436,825</u>	<u>3,775,467</u>		שלא יועדו על ידי מוסדות המלכ"ר
			נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע
			סה"כ התחייבויות ונכסים נטו

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

אריאל לוי  
חבר ועד

הרב יעקב שטרית  
חבר ועד

12 בספטמבר 2021  
תאריך אישור  
הדוחות הכספיים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2019	2020	באור	
שקלים חדשים	שקלים חדשים		
11,589,281	10,228,527	8	מחזור הפעילויות
(10,194,029)	(8,517,699)	9	עלות הפעילויות
1,395,252	1,710,828		הכנסות נטו מפעילויות
(1,132,483)	(1,097,288)	10	הוצאות הנהלה וכלליות
262,769	613,540		הכנסות נטו לפני מימון
(59,290)	(46,273)		מימון, נטו
203,479	567,267		עודף לתקופה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

סה"כ	שאינ לגביהם הגבלה		
	נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע	לשימוש לפעילויות שלא יועדו על ידי מוסדות המלכ"ר	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	שקלים חדשים	
1,231,206	1,610,264	(379,058)	<b>יתרות ליום 1 בינואר 2019</b>
203,479	-	203,479	<b>תוספות במהלך השנה</b>
1,434,685	1,610,264	(175,579)	הכנסות נטו לשנה <b>יתרות ליום 31 בדצמבר 2019</b>
567,267	-	567,267	<b>תוספות במהלך השנה</b>
-	280,258	(280,258)	הכנסות נטו לשנה <b>גריעות במהלך השנה</b>
-	(277,699)	277,699	העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה ששימשו לרכוש קבוע
-	2,559	(2,559)	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
2,001,952	1,612,823	389,129	<b>יתרות ליום 31 בדצמבר 2020</b>

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

**באור 1 - כללי**

עמותת רעות שדרות (להלן - העמותה) הוקמה ביום 13 בספטמבר 1993 ומספרה 580228013. מטרת העמותה, בין היתר, הן הקמת גרעינים חינוכיים בעיירות פיתוח, הקמת מוסדות חינוך קהילה ורווחה בישובים, הקמת מוסדות תורה לצד הגרעינים החינוכיים, סיוע למשפחות נזקקות והקמת והפעלת מעונות יום.

**באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית**

עיקרי המדיניות החשבונאית אשר יושמו בעריכת הדוחות הכספיים, באופן עקבי, הינם כדלקמן:

**א. בסיס הדיווח של הדוחות הכספיים**

החל משנת 1997 עורכת העמותה את דוחותיה הכספיים בהתאם להוראות גלוי דעת מס' 69 של לשכת רואי חשבון בישראל.

מטעם זה ומטעמים מעשיים אחרים הנובעים מגודל העמותה ומצרכי הדיווח שלה, הדוחות הכספיים ערוכים בסכומים נומינליים על-פי המוסכמה של העלות ההיסטורית ולא בסכומים מדווחים כנדרש על פי תקן חשבונאות מספר 12 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות. סכום מדווח הינו סכום נומינלי שהותאם לשינויים במדד המחירים לצרכן עד למדד בגין חודש דצמבר 2003, בתוספת סכומים נומינליים שנוספו לאחר מועד המעבר (31 בדצמבר, 2003) ובניכוי סכומים שנגרעו לאחר מועד זה.

גם דוח על תזרימי המזומנים כנדרש בהתאם לכללי החשבונאות המקובלים לא הוצג מאחר ולדעת הנהלת החברה אין בדוח זה כדי להוסיף מידע כספי משמעותי על המידע המצוי בדוחות הכספיים.

**ב. רכוש קבוע**

החל מיום 1 בינואר 1997 הרכוש הקבוע מוצג לפי העלות בניכוי הפחת בהתאם לאורך החיים השימושיים של הנכסים. רכוש קבוע שנרכש או נתקבל במתנה לפני 1 בינואר 1997 מוצג בשווי סמלי (ראה באור 4).

שיעורי הפחת השנתיים הינם כדלקמן:

%	
2	מבנים
6-10	ריהוט וציוד משרדי
15	כלי רכב
20-33	מחשבים
במשך תקופת השכירות	שיפורים במושכר

**ג. בטוחות סחירות**

בטוחות סחירות מוצגות לפי שווי שוק לתאריך המאזן.

**ד. נכסים נטו**

על פי הוראות גילוי דעת 69 של לשכת רואי חשבון בישראל מוצגים הנכסים נטו של העמותה כדלקמן:

**באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)**

נכסים נטו שלא הוגבלו ושימשו לפעילות שוטפת – בגין הפעילות השוטפת של החברה.  
 נכסים נטו שלא הוגבלו ושימשו לרכוש קבוע – בגין סכומים שמיועדים לרכוש קבוע (כולל רכישות והוצאות פחת).  
 נכסים נטו שהוגבלו באופן זמני – בגין קרן גמ"ח שמנוהלת על ידי העמותה ומיועדת למטרות מיוחדות.

**באור 3 - מזומנים ושווי מזומנים**

ליום 31 בדצמבר		
2019	2020	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	שקלים
561,015	1,172,127	פקדונות בבנקים
400,847	529,844	מט"ח
-	8,038	
961,862	1,710,009	

**באור 4 - חייבים ויתרות חובה**

ליום 31 בדצמבר		
2019	2020	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	הוצאות מראש
51,927	48,962	מס הכנסה
310	310	אחרים
110,417	13,362	לקוחות
15,353	30,055	
178,007	92,689	



באור 5 - רכוש קבוע

ליום 31 בדצמבר				
2019	2020			
עלות מופחתת שקלים חדשים	עלות מופחתת שקלים חדשים	פחת שנצבר שקלים חדשים	עלות שקלים חדשים	
72,647	71,039	154,904	225,943	קרקע ובניינים
237,766	259,298	648,080	907,378	שיפורים במושכר
680,797	734,050	1,641,469	2,375,519	ציוד תפעולי בפרויקטים
35,125	12,940	308,094	321,034	כלי רכב
211,367	201,523	497,056	698,579	מחשבים ריהוט וציוד
372,561	333,972	217,304	551,276	מערכת סולארית
<u>1,610,263</u>	<u>1,612,822</u>	<u>3,466,907</u>	<u>5,079,729</u>	

באור 6 - זכאים שונים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר		
2019	2020	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	
498,146	460,460	עובדים
231,459	203,377	מוסדות בגין עובדים
404,826	419,090	הכנסות מראש
60,925	21,087	הוצאות לשלם
-	42,000	קרן ההלוואות
-	250	אחרים
<u>1,195,356</u>	<u>1,146,264</u>	

באור 7 - עתודות לזכויות עובדים בעת פרישה

ליום 31 בדצמבר		
2019	2020	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	
2,383,509	2,764,882	עתודה לפצויי פרישה
(2,103,441)	(2,545,932)	יעודה שהופקדה
<u>280,068</u>	<u>218,950</u>	

באור 8 - מחזור הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2019	2020	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	
4,038,180	2,964,279	משרד התמ"ת
973,742	1,180,027	משרד החינוך
1,409,678	1,474,563	משרד הרווחה
88,687	92,436	משרד החקלאות
280,893	315,126	רשויות מקומיות
121,683	-	משרדי ממשלה ורשויות ש"ק
67,097	82,813	האגודה להתנדבות
1,234,073	1,417,422	הכנסות מתרומות
2,778,909	1,907,119	הכנסות מגביית שכר לימוד
388,562	456,330	הכנסות מפעילויות שונות
207,777	316,496	קרנות ושונות
-	11,346	תרומות בשווה כסף
-	10,570	הכנסות שוטפות אחרות
<u>11,589,281</u>	<u>10,228,527</u>	

באור 9 - עלות הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2019	2020	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	
(6,935,268)	(5,730,259)	שכר עבודה והוצאות נלוות
(286,150)	(200,551)	תמיכה בנזקקים
(669,719)	(586,791)	מזון
(460,827)	(426,553)	מלגות
(137,578)	(247,312)	אחזקה
(39,209)	(69,527)	שכ"ד מים וחשמל
(14,865)	(17,049)	טלפון ודואר
(238,073)	(235,802)	פחת
(2,217)	(33,542)	נסיעות
(114,208)	(102,607)	חומרים וציוד
(56,655)	(68,529)	ביטוח
(1,239,260)	(799,177)	הוצאות פעילות
<u>(10,194,029)</u>	<u>(8,517,699)</u>	

באור 10 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2019	2020	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	
(845,077)	(812,481)	משכורת
(11,454)	(13,665)	שרותים מקצועיים
(33,266)	(32,833)	אחזקת משרד
(334)	(20)	נסיעות
(29,408)	(25,130)	אחזקת רכב
(27,852)	(26,862)	דמי שכירות וניהול נכסים
(1,318)	(1,137)	מיסים ואגרות
(38,946)	(41,897)	הוצאות פחת
(537)	-	השתלמויות וספרות מקצועית
(6,147)	(3,870)	כבודים
(57,981)	(66,852)	דואר ותקשורת
(52,831)	(58,928)	משרדיות
(27,332)	(13,613)	בטוחים
<u>(1,132,483)</u>	<u>(1,097,288)</u>	