

עדן- עמותה לקידום פרויקטים חינוכיים
חברתיים ותרבותיים בנגב הצפוני

עמותה רשומה

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2019

לולו-שמריז אברהם רואה חשבון

רח' גדעון בן יואש 2/22, אשקלון
טל: 08-6723155 פקס : 08-6753307
avilsp@bezeqint.net

לכבוד
עדת- עמותה לקידום חינוכיים- חברתיים ותרבותיים בנגב הצפוני (עמותה רשומה)

חברים נכבדים,

מוגשים לכם הדוחות הכספיים המבוקרים של העמותה, ליום 31 בדצמבר 2019.

עמוד

תוכן החוברת:

- | | |
|------|---|
| 1 | דין וחשבון המבקר, לולו-שמריז אברהם, רואה-חשבון. |
| 2 | מאזן ליום 31 בדצמבר 2019. |
| 3 | דוח על הפעילויות לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2019. |
| 4 | דוח על השינויים בנכסים נטו ליום 31 בדצמבר 2019. |
| 5-11 | באורים לדוחות הכספיים. |

לולו-שמריז אברהם רואה חשבון

גדעון בן יואש 2/22, אשקלון
טל: 08-6723155 פקס: 08-6753307

דין וחשבון המבקרים של עדן עמותה לקידום פרוייקטים חינוכיים חברתיים ותרבותיים בנגב הצפוני-
עמותה רשומה

ביקרתי את המאזנים המצורפים של עדן עמותה לקידום פרוייקטים חינוכיים חברתיים ותרבותיים בנגב הצפוני (להלן: - "העמותה") ליום 31 בדצמבר 2019 ואת הדוחות על הפעילויות על השינוי בנכסים, נטו (גירעון בנכסים, נטו), לשנה שהסתיימה באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות ההנהלה 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), התשל"ג - 1973. על-פי תקנים אלה נדרש מאתנו לתכנן את הביקורת ולבצעה במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מטעה מהותית, בין שמקורן בטעות שנפלה בדוחות הכספיים ובין שמקורה בהטעיה הכלולה בהם. ביקורת כוללת בדיקה מדגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבוונאות שיושמו ושל אומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי ההנהלה של האגודה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אני סבור שביקורתי מספקת בסיס נאות לחוות דעתי.

לדעתי, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבוונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי של העמותה ליום 31 בדצמבר 2019 ואת תוצאות פעולותיה והשינויים בנכסים, נטו (גירעון בנכסים, נטו) של העמותה לשנה שהסתיימה באותם תאריכים.

לולו-שמריז אברהם

רואה חשבון

אשקלון, 30 במרץ 2020.

מאזן ליום 31 בדצמבר 2019		שקלים חדשים		ליום 31 בדצמבר		
2018	2019	2018	2019	באור		
11,450	460,587					רכוש שוטף
47,022	-			3		מזומנים ושוי מזומנים
-	-			4		השקעות לזמן קצר
843,942	598,276			5		לקוחות
902,414	1,058,863					חייבים ויתרות חובה
						השקעות לזמן ארוך
75,000	77,046			6		פקדונות לזמן ארוך
75,000	77,046					
				7		רכוש קבוע
4,520,996	4,686,571					עלות
(2,043,329)	(2,328,705)					בניכוי פחת שנצבר
2,477,667	2,357,866					
3,455,081	3,493,775					
572,630	207,359			8		התחייבויות שוטפות
1,146,293	820,399			9		אשראי מתאגידים בנקאיים
639,573	465,309			10		ספקים ונותני שירותים
2,358,496	1,493,067					זכאים ויתרות זכות
222,492	115,360			11		התחייבויות לזמן ארוך
-	264,557			12		הלוואות לזמן ארוך
222,492	379,917					התחייבויות לסיום יחסי עובד מעביד
874,093	1,620,791					עודף (גרעון) בנכסים נטו
3,455,081	3,493,775					
ישראל מידן	ליאורה סלע דוד					תאריך חתימה
חברת ועד	יו"ר העמותה					

לשנה שנסתיימה
ביום 31 בדצמבר

2017	2018	2019	באור	
שקלים חדשים				
8,124,884	8,337,896	9,027,138	13	מחזור הפעילות
129,500	-	206,857		הכנסות
8,254,384	8,337,896	9,233,995		הכנסות משרותים ללא תמורה
7,082,054	7,257,971	8,046,287	14	עלות הפעילויות
7,082,054	7,257,971	8,046,287		עלות הפעילויות
1,172,330	1,079,925	1,187,708		הכנסות נטו מפעילות
298,402	256,107	573,614	15	הוצאות הנהלה וכלליות
873,928	823,818	614,094		הכנסות נטו לפני מימון
61,299	72,944	(132,604)	16	הוצאות (הכנסות) מימון, נטו
812,629	750,874	746,698		עודף לשנה לאחר מימון
812,629	750,874	746,698		עודף נטו לשנה

דוח על השינויים בהון העצמי

סה"כ	נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה באופן זמני	נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע	נכסים נטו לשימוש לפעילויות שלא יועדו ע"י המלכ"ר	
812,629			812,629	עודף (גרעון) בשנת 2017 תרומות ברכוש קבוע תרומות שקיימת לגביהן הגבלה סכומים לכיסוי הוצאות פחת
-		132,300	(132,300)	
-		1,330,694	(1,330,694)	
-		(209,312)	209,312	
123,219	270,857	2,728,564	(2,876,202)	יתרה ליום 31 בדצמבר 2017
750,874			750,874	עודף (גרעון) בשנת 2018 הגבלה לרכוש קבוע סכומים לכיסוי הוצאות פחת
-		52,634	(52,634)	
-		(303,529)	303,529	
874,093	270,857	(250,895)	1,001,769	
746,698			746,698	עודף (גרעון) בשנת 2019 תרומות ברכוש קבוע הגבלה לרכוש קבוע סכומים לכיסוי הוצאות פחת
-		80,000	(80,000)	
-		97,575	(97,575)	
-		(297,376)	297,376	
1,620,791	270,857	(199,801)	866,499	יתרה ליום 31 בדצמבר 2019

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2019

באור 1- כללי

- א. העמותה נרשמה אצל רשם העמותות לפי חוק העמותות התש"מ-1980, בתאריך 5 במרץ 1997. מספרה הרשום הינו 580291359. העמותה החלה את פעילותה באותו תאריך.
- ב. העמותה עוסקת בתחומי חינוך בנגב, בפרויקטים לקידום פעילות החינוך ע"י הפעלת פנימייה לבנות.
- ג. העמותה קיבלה מעמד של מוסד ציבורי כהגדרתו בסעיף 9 (2) לפקודת מס הכנסה. על פי נסיבות אלה אין העמותה משלמת מס הכנסה ומס ערך מוסף על פעילות שאינה מעסק, ואין היא רשאית לקזז מס תשומות.

באור 2 - כללי דיווח ומדיניות חשבונאית מלכ"רים

- א. בשנת 1997 נכנס לתוקף גילוי דעת מס' 69 של לשכת רואי חשבון בישראל – כללי חשבונאות ודיווח כספי על ידי מלכרים. גילוי הדעת קבע כללים חדשים לגבי אופן ההצגה של דוחות כספיים במלכ"ר וכן לגבי הטיפול החשבונאי בפרויטים מסוימים בדוחות הכספיים. הנהלת העמותה מיישמת כללים אלה ככל שהדבר נוגע לדוחותיה הכספיים.
- ב. עיקרי המדיניות החשבונאית אשר יושמו בעריכת הדוחות הכספיים באופן עקבי לשנה קודמת הם:
 - 1. **דוחות כספיים**
התברה מנהלת את חשבונותיה באופן שוטף בשקלים נומינליים.
הדוחות הכספיים מוצגים על בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית, בערכים נומינליים.
 - 2. **המאזן**
סעיפי המאזן מוצגים כדלקמן: פריטים כספיים (פריטים המייצגים סכומים בערכם הנקוב או המוצגים בערכי מימוש) מוצגים במאזן בערכם הנומינלי.
 - 3. **דוחות על הפעילות**
סעיפי דוחות על הפעילות השוטפת מוצגים בערכם הנומינלי.

ג. שערי החליפין ובסיס ההצמדה

יתרות במטבע חוץ או הצמודות אליו, נכללו לפי שערי החליפין היציגים שפורסמו על ידי בנק ישראל בתאריך המאזן. יתרות צמודות למדד המחירים לצרכן נכללות לפי המדד בגין חודש דצמבר 2016. להלן נתונים על שערי החליפין של הדולר של ארה"ב ומדד המחירים לצרכן:

שער החליפין היציג של הדולר של ארה"ב	שער החליפין היציג של הדולר של ארה"ב	שער החליפין היציג של הדולר של ארה"ב	שער החליפין היציג של הדולר של ארה"ב
מדד חודש דצמבר	מדד חודש דצמבר	מדד חודש דצמבר	מדד חודש דצמבר
100.8	3.642	31/12/2019	
113.3	3.478	31/12/2018	
111.1	3.467	31/12/2017	
%	%	<u>שיעור השינוי במשך השנה</u>	
0.90	1%	2019	
0.98	0.99	2018	

באורים לדוחות הכספיים לשנת 2019

באור 3 - השקעות לזמן קצר

ליום 31 בדצמבר	
2018	2019
שקלים חדשים	
47,022	-
47,022	-

* פקדונות לזמן קצר

* הפקדונות משועבדים לטובת בנק מרכנתיל דיסקונט.

באור 4 - לקוחות

ליום 31 בדצמבר	
2018	2019
שקלים חדשים	
17,762	17,762
(17,762)	(17,762)

לקוחות

בניכוי הפרשה לחובות מסופקים

באור 5 - חייבים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר	
2018	2019
שקלים חדשים	
168,398	-
675,544	598,276
843,942	598,276

מקדמות לספקים
הכנסות לקבל

באור 6 - פקדונות לזמן ארוך

ליום 31 בדצמבר	
2018	2019
שקלים חדשים	
75,000	75,000 *
75,000	75,000

פקדון לזמן ארוך

* הפקדונות משועבדים לטובת בנק מרכנתיל דיסקונט.

באורים לדוחות הכספים לשנת 2019

באור 7- רכוש קבוע

סה"כ	השקעות במושבר	שיפורים במושבר- תקבולים ע"ח ר"ק	מחשבים שקלים חדשים	כלי רכב	וציד משרדי	ציד לפרויקטים	עלות
4,520,996	1,249,321	1,420,772	107,412	532,700	189,435	1,006,595	יתרה לתחילת השנה
177,575	30,000	8,015	53,800	(12,000)	85,760	-	תוספת בשנת החשבון
(12,000)	-	-	107,412	520,700	275,195	1,006,595	גרעות בשנת החשבון
4,686,571	1,279,321	1,428,787	-	-	-	-	יתרה לסוף השנה
2,043,329	102,676	790,980	99,482	294,958	97,113	647,299	פחות נצבר
297,376	75,077	73,075	14,838	68,393	35,067	30,926	יתרה לתחילת השנה
(12,000)	-	-	-	(12,000)	-	-	תוספת בשנת החשבון
2,328,705	177,753	864,055	114,320	351,351	132,180	678,225	גרעות בשנת החשבון
2,357,866	1,101,568	564,732	(6,908)	169,349	143,015	328,370	יתרה לסוף השנה
2,477,667	1,146,645	629,792	7,930	237,742	92,322	359,296	
		10%	20%	11.10%	33%	6%	
	6%						שיעור הפחת לשנה

יתרה מופחתת ליום 31/12/2019

יתרה מופחתת ליום 31/12/2018

באור 8 - אשראי מתרגידים בנקאיים

ליום 31 בדצמבר	
2018	2019
שקלים חדשים	
297,630	87,359
275,000	120,000
<u>572,630</u>	<u>207,359</u>

אשראי בשקלים מבנקים
חלויות שוטפות-אשראי לזמן ארוך

באור 9 - ספקים ונותני שירותים

ליום 31 בדצמבר	
2018	2019
שקלים חדשים	
587,863	687,635
558,430	132,764
<u>1,146,293</u>	<u>820,399</u>

ספקים
שיקים ושטרות לפרעון

באור 10 - זכאים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר	
2018	2019
שקלים חדשים	
501,791	438,252
42,000	-
17,791	-
77,991	27,057
<u>639,573</u>	<u>465,309</u>

עובדים ומוסדות בגין עובדים
הוצאות לשלם
מוסדות
זכאים אחרים

באור 11 - הלואות לזמן ארוך

ליום 31 בדצמבר	
2018	2019
שקלים חדשים	
497,492	235,360
-	-
(275,000)	(120,000)
<u>222,492</u>	<u>115,360</u>

א. הרכב:
הלואות לזמן ארוך לא צמודות מבנקים (ג)
הלואות לזמן ארוך לא צמודות מאחרים
בניכוי חלויות שוטפות

ב. מועדי פירעון לאחר תאריך המאזן:

120,000
123,163
(7,803)
235,360

שנה ראשונה (חלויות שוטפות)
שנה שניה
שנה שלישית
סך הכל

באור 12 - התחייבות לסיים יחסי עובד מעביד

ליום 31 בדצמבר	
2018	2019
שקלים חדשים	
-	264,557
-	264,557

א. הרכב:
עתודה לסיים יחסי עובד מעביד

ב. פרטים נוספים:

- 1 התחייבות העמותה לפיצוי פטורין ופרישה לעובדיה, אשר תושבו על בסיס חוקי העבודה והסכמי העבודה הקיימים, מכוסות במלואן- בחלקן על ידי הפקדות שוטפות וסכומים שנצברו בקופות לפיצויים ופוליסות ביטוח מנהלים ויתרתן על ידי ההתחייבות הכלולה בדוחות הכספיים.
- 2 סכומי הצבירה בפוליסת ביטוח מנהלים הינם על שם העובדים, בגין החייבויות אלה מוצג רק עודף ההתחייבויות על הייעודה במידה וקיים.

באור 13 - תרומות, הקצבות, תמיכות והכנסות אחרות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר

2017	2018	2019
שקלים חדשים		
6,101,899	7,435,155	8,306,639
273,379	257,919	291,332
1,298,588	464,583	342,250
59,563	23,566	38,300
391,455	156,673	48,617
<u>8,124,884</u>	<u>8,337,896</u>	<u>9,027,138</u>

הכנסות משרותים ותקבולים בגין הפעלת פנימיה
תרומות בארץ
תרומות חו"ל
מכירת מוצרים ושרותים
הכנסות אחרות

באור 14 - עלות הפעילות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר

2017	2018	2019
שקלים חדשים		
3,701,616	4,150,746	4,337,708
153,600	-	-
17,823	-	134,225
300,745	491,105	477,161
497,058	346,216	496,389
511,435	1,001,367	858,073
511,098	396,794	493,717
186,209	114,090	179,078
286,090	163,205	426,544
133,558	63,977	88,857
69,035	43,194	14,834
215,363	107,277	159,701
498,424	380,000	380,000
<u>7,082,054</u>	<u>7,257,971</u>	<u>8,046,287</u>

משכורות וסוציאליות
פרויקט מחלקה אונקולוגית ילדים בבית חולים סוחקה
הונמרים
טיפולם ותרופות
מזון ואחזקת חדר אוכל
אחזקה שוטפת
שמירה
פחת
דמי שכירות
שכר לימוד
אגרות
אחזקת רכב
העמסת תקורה

באור 15 - הנהלה וכלליות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר

2017	2018	2019
שקלים חדשים		
582,054	134,878	231,337
23,103	178,618	118,298
16,790	8,222	10,348
96,804	151,849	306,167
16,264	48,390	93,604
22,859	41,331	109,963
30,992	53,463	-
(498,424)	(380,000)	(380,000)
7,960	19,356	83,897
<u>298,402</u>	<u>256,107</u>	<u>573,614</u>

הוצאות שכר ונלוות
הוצאות פחת
תקשורת
שירותים מקצועיים
הוצאות לגיוס תרומות (*)
משרדיות ואחזקת משרד
אחזקת רכב ונסיעות
העמסת כלליות
אחרות

(*) מוין מחדש

באור 16 - הוצאות/הכנסות מימון

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2017	2018	2019
	שקלים חדשים	
60,458	72,966	18,093
912	-	-
		(148,600)
(71)	(22)	(2,097)
<u>61,299</u>	<u>72,944</u>	<u>(132,604)</u>

ריבית ועמלות בנקים
הוצאות ריבית למוסדות
עמלות וסגירת יתרות
הכנסות ריבית מפקדונות

באור 17 - מיסים על הכנסה

א. העמותה נרשמה כמלכ"ר ולפיכך לא חלים מסי הכנסה על הכנסות העמותה.
העמותה משלמת מס מעסיקים ומס על שכר בשעור כולל של 7.5% על הוצאות הנוסעות משכר עבודה.

ב. לעמותה אישור מס הכנסה לעניין סעיף 46 לפקודת מס הכנסה.

באור 18 - רשימת תורמים

להלן מובא בזאת מידע המתבקש לפי תקנות העמותות (קביעת סכום מירבי ונהלים לרישום תרומה בעילום שם בדוח הכספי) התשס"ג-2002, של שמות התורמים אשר תרמו בשנת הכספים 2019, סכומים מצטברים מעל 20,000 ₪:

<u>סכום</u>	<u>תרומות מעל 20,000 ₪ לשנת 2019</u> <u>שם התורם</u>
111,352	Jewish Community Foundation LA
26,250	Kathryn Ames Foundation
35,116	PEF Endowments
35,116	Jewish federation of southern Arizona
65,640	CVI- Christian for Israel Netherlands
21,697	Jewish Federation of south Palm Beach
20,979	Sobell Foundation
26,100	Kirsh Foundation

באור 19 - רשימת תורמים מחו"ל

Jewish Community Foundation LA	1
Kathryn Ames Foundation	2
PEF Endowments	3
Jewish federation of southern Arizona	4
CVI- Christian for Israel Netherlands	5
Jewish Federation of south Palm Beach	6
Sobell Foundation	7
Kirsh Foundation	8