

עדן- עמותה לקידום פרויקטים חינוכיים  
חברתיים ותרבותיים בנגב הצפוני

עמותה רשומה

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2020

לולו-שמריז אברהם רואה חשבון

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

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

חברים נכבדים,

מוגשים לכם הדוחות הכספיים המבוקרים של העמותה, ליום 31 בדצמבר 2020.

<u>עמוד</u>	תוכן החוברת:
1	דין וחשבון המבקר, לולו-שמריז אברהם, רואה חשבון.
2	מאזן ליום 31 בדצמבר 2020.
3	דוח על הפעילויות לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020.
4	דוח על השינויים בנכסים נטו ליום 31 בדצמבר 2020.
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 פרויקטים חינוכיים חברתיים ותרבותיים בנגב הצפוני-עמותה רשומה

ביקרנו את המאזנים המצורפים של " עדן עמותה לקידום פרויקטים חינוכיים חברתיים ותרבותיים בנגב הצפוני- (ע"ר)" (להלן - "העמותה") לימים 31 בדצמבר 2020 ו-2019, את הדוחות על הפעילויות, הדוחות על השינויים בנכסים נטו ואת דוחות תזרימי המזומנים לכל אחת משלוש השנים שהסתיימו ביום 31 בדצמבר 2020. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הועד והנהלה של העמותה. אחריותנו היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על בקורתנו.

ערכנו את בקורתנו בהתאם לתקני בקורת מקובלים, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התשל"ג - 1973. על פי תקנים אלה מדרש מאתנו לתכנן את הביקורת ולבצעה במטרה להשיג מידה סבירה של בטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מוטעית מהותית. בקורת כוללת בדיקה מדגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. בקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שיושמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הנהלה של העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שבקורתנו 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, את תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסים נטו ודוחות תזרימי המזומנים שלה לכל אחת משלוש השנים שהסתיימו ביום 31 בדצמבר 2020 בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israel GAAP).

לולו-שמריז אברהם

רואה חשבון

אשקלון, 23 במאי 2021.

מאזן ליום 31 בדצמבר 2020		שקלים חדשים		ליום 31 בדצמבר		באור	
2019	2020	2019	2020	2019	2020		
460,587	1,341,803	460,587	1,341,803				רכוש שוטף
-	6,000	-	6,000			3	מזומנים ושווי מזומנים
-	-	-	-			4	השקעות לזמן קצר
598,276	711,709	598,276	711,709			5	לקוחות
1,058,863	2,059,512	1,058,863	2,059,512				חייבים ויתרות חובה
77,046	77,373	77,046	77,373			6	השקעות לזמן ארוך
77,046	77,373	77,046	77,373				פקדונות לזמן ארוך
4,686,571	3,247,705	4,686,571	3,247,705			7	רכוש קבוע
(2,328,705)	(1,110,995)	(2,328,705)	(1,110,995)				עלות
2,357,866	2,136,710	2,357,866	2,136,710				בניכוי פחת שנצבר
3,493,775	4,273,595	3,493,775	4,273,595				
207,359	55,620	207,359	55,620			8	התחייבויות שוטפות
820,399	793,984	820,399	793,984			9	אשראי מתאגידים בנקאיים
465,309	386,187	465,309	386,187			10	ספקים ונותני שירותים
1,493,067	1,235,791	1,493,067	1,235,791				זכאים ויתרות זכות
115,360	33,256	115,360	33,256			11	התחייבויות לזמן ארוך
264,557	264,557	264,557	264,557			12	הלוואות לזמן ארוך
379,917	297,813	379,917	297,813				התחייבויות לסיים יחסי עובד מעביד
1,620,791	2,739,991	1,620,791	2,739,991				עודף (גרעון) בנכסים נטו
3,493,775	4,273,595	3,493,775	4,273,595				

יש כותב אגון  
 ישראל מידן  
 חבר ועד

ליאורה סלע דוד  
 יו"ר העמותה

תאריך חתימה א/א/א

דוחות על הפעילות (בשקלים חדשים)

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר			באור	
2018	2019	2020		
שקלים חדשים				
8,337,896	9,027,138	10,427,333	13	<u>מחזור הפעילות</u> הכנסות הכנסות משירותים ללא תמורה
129,500	206,857	58,599		
<u>8,467,396</u>	<u>9,233,995</u>	<u>10,485,932</u>		
7,257,971	8,046,287	8,732,238	14	<u>עלות הפעילויות</u> עלות הפעילויות
<u>7,257,971</u>	<u>8,046,287</u>	<u>8,732,238</u>		
1,209,425	1,187,708	1,753,694	15	הכנסות נטו מפעילות הוצאות הנהלה וכלליות הכנסות נטו לפני מימון
256,107	573,614	831,737		
<u>953,318</u>	<u>614,094</u>	<u>921,957</u>		
72,944	(132,604)	(197,243)	16	הוצאות (הכנסות) מימון, נטו עודף לשנה לאחר מימון
880,374	746,698	1,119,200		
<u>880,374</u>	<u>746,698</u>	<u>1,119,200</u>		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 בשנת 2017
-		132,300	(132,300)	תרומות ברכוש קבוע
-		1,330,694	(1,330,694)	תרומות שקיימת לגביהן הגבלה
-		(209,312)	209,312	סכומים לכיסוי הוצאות פחת
<u>123,219</u>	<u>270,857</u>	<u>2,728,564</u>	<u>(2,876,202)</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2017
750,874			750,874	עודף בשנת 2018
-		52,634	(52,634)	הגבלה לרכוש קבוע
-		(303,529)	303,529	סכומים לכיסוי הוצאות פחת
<u>874,093</u>	<u>270,857</u>	<u>(250,895)</u>	<u>1,001,769</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2018
746,698			746,698	עודף בשנת 2019
-		80,000	(80,000)	תרומות ברכוש קבוע
-		97,575	(97,575)	הגבלה לרכוש קבוע
-		(297,376)	297,376	סכומים לכיסוי הוצאות פחת
<u>1,620,791</u>	<u>270,857</u>	<u>(199,801)</u>	<u>866,499</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2019
1,119,200			1,119,200	עודף בשנת 2020
-				תרומות ברכוש קבוע
-				תרומות שקיימת לגביהן הגבלה
-		(317,657)	317,657	הגבלה לרכוש קבוע
-				סכומים לכיסוי הוצאות פחת
<u>2,739,991</u>	<u>270,857</u>	<u>(317,657)</u>	<u>2,303,356</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2020

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2020

**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.

**ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית:**

**א. הגדרות:**

**בדוחות כספיים אלה:**

**עמותה**

- עדן- עמותה לקידום פרויקטים חינוכיים חברתיים ותרבותיים בנגב הצפוני ע"ר).
- ההפרש בין נכסי העמותה לבין התחייבויותיה.
- אותו חלק של הנכסים נטו שלא מוטלת על השימוש בו כל הגבלה קבועה או זמנית שנקבעה על ידי התורמים.
- אותו חלק של הנכסים נטו שקיימות לגביהן התניות שפוקעות עם קרות אירוע מסוים או עם חלוף הזמן.

**נכסים נטו**

נכסים נטו שלא קיימת לגביהם

**הגבלה**

נכסים נטו שקיימת לגביהם

**הגבלה**

- ב. העמותה רושמת את נכסיה, התחייבויותיה, הכנסותיה והוצאותיה על בסיס צבירה, תרומות נרשמות על בסיס מזומן.

**באורים לדוחות הכספיים לשנת 2020**

**באור 3 - השקעות לזמן קצר**

ליום 31 בדצמבר	
2019	2020
שקלים חדשים	
-	6,000
-	6,000

פקדונות לזמן קצר

הפקדונות משועבדים לטובת בנק מרכנתיל דיסקונט.

**באור 4 - לקוחות**

ליום 31 בדצמבר	
2019	2020
שקלים חדשים	
17,762	-
(17,762)	-
-	-

לקוחות  
בניכוי הפרשה לחובות מסופקים

**באור 5 - חייבים ויתרות חובה**

ליום 31 בדצמבר	
2019	2020
שקלים חדשים	
598,276	711,709
598,276	711,709

הכנסות לקבל

**באור 6 - פקדונות לזמן ארוך**

ליום 31 בדצמבר	
2019	2020
שקלים חדשים	
75,000	77,373
75,000	77,373

פקדון לזמן ארוך

הפקדונות משועבדים לטובת בנק מרכנתיל דיסקונט.



עדין- עמותה לקידום פרויקטים חינוכיים חברתיים ומרכזיים בנוגע האפוני (עמותה רשומה)

**באורים לזווחות הכספיים לשנת 2020**

סר"כ	השקעות במושכר	שיפורים במושכר	מתשבים שקלים חדשים	נלי רכב	ריהוט וציוד משרדי	ציוד לפרוייקטים	באור 7- רכוש קבוע
4,686,571	1,279,321	1,428,787	107,412	589,261	275,195	1,006,595	<b>עלות</b>
315,758	-	25,183	35,614	-	227,941	27,020	יתרה לתחילת השנה
(1,754,624)	(53,939)	(639,347)	(10,121)	(250,798)	-	(800,419)	תוספת בשנת החשבון
3,247,705	1,225,382	814,623	132,905	338,463	503,136	233,196	גרעות בשנת החשבון
2,328,705	177,753	864,055	114,320	327,105	167,247	678,225	יתרה לסוף השנה
317,657	73,628	79,171	25,078	67,693	39,746	32,341	<b>פחת ניצב</b>
(1,535,367)	(6,901)	(638,190)	(76,255)	(149,017)	(79,558)	(585,446)	יתרה לתחילת השנה
1,110,995	244,480	305,036	63,143	245,781	127,435	125,120	תוספת בשנת החשבון
2,136,710	980,902	509,587	69,762	92,682	375,701	108,076	גרעות בשנת החשבון
2,357,866	1,101,568	564,732	-6,908	262,156	107,948	328,370	יתרה לסוף השנה
	6%	10%	20%	11.10%	33%	6%	
							<b>31/12/2020 יתרה מופחתת ליום 31/12/2019</b>
							<b>שיעור הפחת לישנה</b>

עדן- עמותה לקידום פרויקטים חינוכיים חברתיים ותרבותיים בנגב הצפוני (עמותה רשומה)

באור 8 - אשראי מתרגידים בנקאיים

ליום 31 בדצמבר	
2019	2020
שקלים חדשים	
87,359	-
120,000	55,620
<u>207,359</u>	<u>55,620</u>

אשראי בשקלים מבנקים  
חלויות שוטפות-אשראי לזמן ארוך

באור 9 - ספקים ונותני שירותים

ליום 31 בדצמבר	
2019	2020
שקלים חדשים	
687,635	629,105
132,764	164,879
<u>820,399</u>	<u>793,984</u>

ספקים  
שיקים ושטרות לפרעון

באור 10 - זכאים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר	
2019	2020
שקלים חדשים	
438,252	386,187
27,057	-
<u>465,309</u>	<u>386,187</u>

עובדים ומוסדות בגין עובדים  
זכאים אחרים

באור 11 - הלואות לזמן ארוך

ליום 31 בדצמבר	
2019	2020
שקלים חדשים	
235,360	88,876
(120,000)	(55,620)
<u>115,360</u>	<u>33,256</u>

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

ב. מועדי פירעון לאחר תאריך המאזן:

120,000	55,620
55,620	33,256
59,740	-
<u>235,360</u>	<u>88,876</u>

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

באור 12 - התחייבות לסיים יחסי עובד מעביד

ליום 31 בדצמבר	
2019	2020
שקלים חדשים	
264,557	264,557
<u>264,557</u>	<u>264,557</u>

א. הרכב:  
עתודה לסיים יחסי עובד מעביד

ב. פרטים נוספים:

- 1 התחייבות העמותה לפיצוי פיטורין ופרישה לעובדיה, אשר חושבו 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 ערך ההתחייבויות על הייעודה במידה וקיים.

באור 13 - תרומות, הקצבות, תמיכות והכנסות אחרות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר

2018	2019	2020
	שקלים חדשים	
7,435,155	8,306,639	9,101,289
257,919	291,332	776,254
464,583	342,250	514,866
23,566	38,300	24,924
156,673	48,617	10,000
<u>8,337,896</u>	<u>9,027,138</u>	<u>10,427,333</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

2018	2019	2020
	שקלים חדשים	
4,150,746	4,337,708	4,728,741
-	134,225	137,974
491,105	477,161	322,765
346,216	496,389	615,641
1,001,367	858,073	1,455,271
396,794	493,717	450,298
114,090	179,078	185,140
163,205	426,544	332,739
63,977	88,857	47,189
43,194	14,834	15,333
107,277	159,701	61,147
380,000	380,000	380,000
<u>7,257,971</u>	<u>8,046,287</u>	<u>8,732,238</u>

משכורות וסוציאליות  
חומרים  
טיפולים 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

2018	2019	2020
	שקלים חדשים	
134,878	231,337	399,768
178,618	118,298	132,517
8,222	10,348	7,751
151,849	306,167	391,237
48,390	93,604	88,321
41,331	109,963	65,832
53,463	-	65,330
(380,000)	(380,000)	(380,000)
19,356	83,897	60,981
<u>256,107</u>	<u>573,614</u>	<u>831,737</u>

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

(\*) מויין מחדש

## באור 16 - הוצאות/הכנסות מימון

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2018	2019	2020
שקלים חדשים		
72,966	18,093	44,400
-	-	(226,450)
-	(148,600)	(15,193)
(22)	(2,097)	0
<u>72,944</u>	<u>(132,604)</u>	<u>(197,243)</u>

ריבית ועמלות בנקים  
הפרשי רישום  
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 בשעיר 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 בידיע המתבקש לפי תקנות העמותות (קביעת סכום מירבי ונהלים לרישום תרומה בעילום שם בדוח הכספי) התשס"ג-2002, של שמות התורמים אשר תרמו בשנת הכספים 2020, סכומים מצטברים מעל 20,000 ₪:

<u>סכום</u>	<u>תרומות מעל 20,000 ₪ לשנת 2020</u>
3,907	<u>שם התורם</u>
485,340	קרן היסוד
25,619	PEF Endowments
	Kirsh Foundation

**באור 19 - רשימת תורמים מתו"ל**

קרן היסוד	1
PEF Endowments	2
Kirsh Foundation	3