

עדן- עמותה לקידום פרויקטים חינוכיים  
חברתיים ותרבותיים בנגב הצפוני

עמותה רשומה

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2022

לולו-שמריז אברהם רואה חשבון

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

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

חברים נכבדים,

מוגשים לכם הדוחות הכספיים המבוקרים של העמותה, ליום 31 בדצמבר 2022.

<u>עמוד</u>	תוכן החוברת:
1	דין וחשבון המבקר, לולו-שמריז אברהם, רואה חשבון.
2	מאזן ליום 31 בדצמבר 2022.
3	דוח על הפעילויות לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022.
4	דוח על השינויים בנכסים נטו ליום 31 בדצמבר 2022.
5-11	באורים לדוחות הכספיים.

## לולו-שמריז אברהם רואה חשבון

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

### דיון 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 2022 ו-2021, את הדוחות על הפעילויות, הדוחות על השינויים בנכסים נטו לכל אחת משלוש השנים שהסתיימו ביום 31 בדצמבר 2022 ו-2021. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הועד וההנהלה 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 נדרש 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 ההנהלה 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 2022 ו-2021, את תוצאות פעולותיה, והשינויים בנכסים נטו לכל אחת משלוש השנים שהסתיימו ביום 31 בדצמבר 2022 ו-2021 בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israel GAAP).

לולו-שמריז אברהם

רואה חשבון

אשקלון, 16 במאי 2023.

מאזן ליום 31 בדצמבר 2022			
שקלים חדשים			
ליום 31 בדצמבר			
2021	2022	באור	
2,203,476	1,345,589	3	<b>רכוש שוטף</b>
750,445	870,418	4	מזומנים ושווי מזומנים
2,953,921	2,216,007		חייבים ויתרות חובה
-----			
78,010	78,010	5	<b>השקעות לזמן ארוך</b>
78,010	78,010		פקדונות לזמן ארוך
-----			
3,720,520	4,647,310	6	<b>רכוש קבוע</b>
(1,489,867)	(1,881,092)		עלות
2,230,653	2,766,218		בניכוי פחת שנצבר
-----			
<b>5,262,584</b>	<b>5,060,235</b>		
-----			
562,187	498,179	7	<b>התחייבויות שוטפות</b>
510,337	567,212	8	אשראי מתאגידים בנקאיים
460,231	243,962	9	ספקים ונותני שירותים
1,532,755	1,309,353		זכאים ויתרות זכות
-----			
408,248	353,922	10	<b>התחייבויות לזמן ארוך</b>
264,557	264,557	11	הלוואות לזמן ארוך
672,805	618,479		התחייבויות לסיום יחסי עובד מעביד
-----			
3,057,024	3,132,403		<b>עודף בנכסים נטו</b>
-----			
<b>5,262,584</b>	<b>5,060,235</b>		
-----			

ליאורה סלע דוד  
 שרון גילרן-נוראל  
 חבר ועד

ליאורה סלע דוד  
 יו"ר העמותה

תאריך חתימה 2023

## דוחות על הפעילות (בשקלים חדשים)

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר			באור	
2020	2021	2022		
שקלים חדשים				
10,427,333	9,761,964	10,568,209	12	<u>מחזור הפעילות</u>
58,599	256,285	66,858		הכנסות
<u>10,485,932</u>	<u>10,018,249</u>	<u>10,635,067</u>		הכנסות בשווה כסף
8,673,639	8,487,175	9,407,421	13	<u>עלות הפעילות</u>
58,599	256,285	66,858		עלות הפעילות
<u>8,732,238</u>	<u>8,743,460</u>	<u>9,474,279</u>		עלות הפעילות בשווי כסף
1,753,694	1,274,789	1,160,788		הכנסות נטו מפעילות
831,737	1,125,088	1,071,071	14	הוצאות הנהלה וכלליות
921,957	149,701	89,717		הכנסות נטו לפני מימון
<u>(197,243)</u>	<u>(167,332)</u>	<u>14,338</u>	15	הוצאות (הכנסות) מימון, נטו
1,119,200	317,033	75,379		עודף לשנה לאחר מימון
<u>1,119,200</u>	<u>317,033</u>	<u>75,379</u>		עודף נטו לשנה

דוח על השינויים בהון העצמי

סה"כ	נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה באופן זמני	נכסים נטו שימשו לרכוש קבוע	נכסים נטו לשימוש לפעילויות שלא ייעדו ע"י המלכ"ר	
874,093	270,857	(250,895)	1,001,769	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
1,620,791	270,857	(199,801)	866,499	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
2,739,991	270,857	(317,657)	2,303,356	יתרה ליום 31 בדצמבר 2020
317,033			317,033	עודף בשנת 2021
-				תרומות ברכוש קבוע
-				תרומות שקיימת לגביהן הגבלה
-		(378,872)	378,872	הגבלה לרכוש קבוע
-				סכומים לכיסוי הוצאות פחת
3,057,024	270,857	(378,872)	2,999,261	יתרה ליום 31 בדצמבר 2021
75,379			75,379	עודף בשנת 2022
-				תרומות ברכוש קבוע
-				תרומות שקיימת לגביהן הגבלה
-		(391,225)	391,225	הגבלה לרכוש קבוע
-				סכומים לכיסוי הוצאות פחת
3,132,403	270,857	(391,225)	3,465,865	יתרה ליום 31 בדצמבר 2022

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2022

**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:**

- |  |   |
|--|---|
| <ul style="list-style-type: none"> <li>- עדן- עמותה לקידום פרויקטים חינוכיים חברתיים ותרבותיים בנגב הצפוני ע"ר).</li> <li>- ההפרש בין נכסי העמותה לבין התחייבויותיה.</li> <li>- אותו חלק של הנכסים נטו שלא מוטלת על השימוש בו כל הגבלה קבועה או זמנית שנקבעה על ידי התורמים.</li> <li>- אותו חלק של הנכסים נטו שקיימות לגביהן התניות שפוקעות עם קרות אירוע מסוים או עם חלוף הזמן.</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>עמותה</li> <li>נכסים נטו</li> <li>נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה</li> <li>נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה</li> </ul> |
|--|---|
- ב. העמותה רושמת את נכסיה, התחייבויותיה, הכנסותיה והוצאותיה על בסיס צבירה, תרומות נרשמות על בסיס מזומן.

**באורים לדוחות הכספיים לשנת 2022**

**באור 3 - מזומנים ושווי מזומנים**

ליום 31 בדצמבר	
2021	2022
שקלים חדשים	
2,192,761	294,874
10,715	1,050,715
<u>2,203,476</u>	<u>1,345,589</u>

מזומנים ושווי מזומנים  
פיקדונות לזמן קצר

**באור 4 - חייבים ויתרות חובה**

ליום 31 בדצמבר	
2021	2022
שקלים חדשים	
711,078	868,697
39,367	1,721
<u>750,445</u>	<u>870,418</u>

הכנסות לקבל  
חייבים שונים

**באור 5 - פיקדונות לזמן ארוך**

ליום 31 בדצמבר	
2021	2022
שקלים חדשים	
78,010	78,010
<u>78,010</u>	<u>78,010</u>

פקדון לזמן ארוך

הפיקדון משועבד לבנק לאומי

**באורים לדוחות הכספיים לשנת 2022**

סה"כ	שיפורים במושכר ופרוייקטים	כלי רכב שקלים חדשים	ריהוט וציוד משרדי	ציד לפרוייקטים	באור 6- רכוש קבוע
3,720,520	2,160,316	436,463	826,342	297,399	<u>עלות</u> יתרה לתחילת השנה
926,790	889,483	-	37,307	-	תוספת בשנת החשבון
4,647,310	3,049,799	436,463	863,649	297,399	גרעות בשנת החשבון יתרה לסוף השנה
1,489,867	708,323	313,924	300,257	167,363	<u>פחת ניכור</u> יתרה לתחילת השנה
391,225	189,786	34,545	122,285	44,609	תוספת בשנת החשבון
1,881,092	898,109	348,469	422,542	211,972	גרעות בשנת החשבון יתרה לסוף השנה
2,766,218	2,151,690	87,994	441,107	85,427	<u>יתרו מופחתת ליום 31/12/2022</u>
2,230,653	1,451,993	122,539	526,085	130,036	<u>יתרו מופחתת ליום 31/12/2021</u>
	10%	15%	6%-33%	6%	שיעור הפחת לשנה

באור 7 - אשראי מתאגידים בנקאיים

ליום 31 בדצמבר	
2021	2022
שקלים חדשים	
397,672	419,292
164,515	78,887
<u>562,187</u>	<u>498,179</u>

אשראי בשקלים מבנקים  
חלויות שוטפות-אשראי לזמן ארוך

באור 8 - ספקים ונותני שירותים

ליום 31 בדצמבר	
2021	2022
שקלים חדשים	
510,337	567,212
<u>510,337</u>	<u>567,212</u>

ספקים בחשבון פתוח

באור 9 - זכאים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר	
2021	2022
שקלים חדשים	
96,090	93,297
-	90,665
364,141	60,000
<u>460,231</u>	<u>243,962</u>

עובדים ומוסדות בגין עובדים  
מוסדות ממשלתיים  
זכאים אחרים

באור 10 - הלואות לזמן ארוך

ליום 31 בדצמבר	
2021	2022
שקלים חדשים	
572,763	432,809
(164,515)	(78,887)
<u>408,248</u>	<u>353,922</u>
164,515	78,887
99,710	118,380
308,538	235,542
<u>572,763</u>	<u>432,809</u>

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

ב. מועדי פירעון לאחר תאריך המאזן:  
שנה ראשונה (חלויות שוטפות)  
שנה שניה  
שנה שלישית ואילך

באור 11 - התחייבות לסיום יחסי עובד מעביד

ליום 31 בדצמבר	
2021	2022
שקלים חדשים	
264,557	264,557
<u>264,557</u>	<u>264,557</u>

א. הרכב:  
עתודה לסיום יחסי עובד מעביד

ב. פרטים נוספים:

- 1 התחייבות העמותה לפיצויי 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 עודף ההתחייבויות על היעודה במידה וקיים.

באור 12 - הכנסות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר

2020	2021	2022
	שקלים חדשים	
9,101,289	8,248,656	8,934,320
1,291,120	958,155	1,271,190
-	498,138	102,314
24,924	40,075	249,224
10,000	16,940	11,161
<u>10,427,333</u>	<u>9,761,964</u>	<u>10,568,209</u>

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

באור 13 - עלות הפעילות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר

2020	2021	2022
	שקלים חדשים	
4,728,741	4,767,222	5,680,072
-	-	545,881
137,974	120,233	171,280
322,765	304,511	188,648
615,641	559,128	336,699
1,396,672	874,219	642,600
450,298	568,567	604,664
332,739	315,360	244,182
47,189	234,193	244,248
15,333	17,787	198
61,147	76,762	134,554
185,140	269,193	234,395
380,000	380,000	380,000
<u>8,673,639</u>	<u>8,487,175</u>	<u>9,407,421</u>

משכורות וסוציאליות  
פרוייקטים בתחום הפעילות  
חומרי לימוד ועזרים  
טיפולים ותרופות  
מזון ואחזקת חדר אוכל  
אחזקה שוטפת וביטוח  
שמירה  
דמי שכירות  
שכר לימוד  
אגרות  
אחזקת רכב  
פהת  
העמסת תקורה

באור 14 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר

2020	2021	2022
	שקלים חדשים	
399,768	541,983	702,872
7,751	9,633	63,604
391,237	460,173	203,965
88,321	172,451	69,710
126,813	137,621	152,055
65,330	73,548	102,035
132,517	109,679	156,830
(380,000)	(380,000)	(380,000)
<u>831,737</u>	<u>1,125,088</u>	<u>1,071,071</u>

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

(\*) מיין מחדש

## באור 15 - הוצאות (הכנסות) מימון

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2020	2021	2022	
	שקלים חדשים		
44,400	16,318	13,064	ריבית ועמלות בנקים
(226,450)	(196,145)	-	הפרשי רישום
(15,193)	12,495	1,274	עמלות וסגירת יתרות
<u>(197,243)</u>	<u>(167,332)</u>	<u>14,338</u>	

## באור 16 - מיסים על הכנסה

א. העמותה נרשמה כמלכ"ר ולפיכך לא הלים עליה מיסים על הכנסותיה.  
העמותה משלמת מס מעסיקים ומס על שכר בשיעור כולל של 7.5% על הוצאות הנובעות משכר עבודה.

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

## באור 17 - רשימת תורמים

להלן מובא בזאת מידע המהבקש לפי תקנות העמותות (קביעת סכום מירבי ונהלים לרישום תרומה בעילום שם בדוח הכספי) התשס"ג-2002, של שמות התורמים אשר תרמו בשנת הכספים 2022, סכומים מצטברים מעל 20,000 ₪:

<u>שם התורם</u>	<u>תרומות מעל 20,000 ₪ לשנת 2022</u>
ספקטרוניקס	20,000
Seed the dream	210,097
PEF Endowments	102,314
א"י בי איי אמבן	40,000
חצרים	20,000
הדסטארט ג.מ.מ	46,072
מוריס קהאן	50,000
קרן על שם מנחם בראון	40,000
יס	30,000
קרן קירש	24,188
C.V.I NETHERLANDS	20,674
ארקין אחזקות	60,000
נאמנות אשיח רוזן	50,000
הסכנות היהודית	104,265
אריה יהודה	25,000
קרן קסירר	34,246
אפי נכסים	60,000
ביג מגה אור בע"מ	120,000
וי.א.י.די	30,000
דור אודי עודד	25,000
ועדת העזבונות	140,786
<b>סכום בש"ח</b>	

## באור 18 - רשימת תורמים מחו"ל

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 2022.

<u>שם התורם</u>
PEF ENDOWMENTS 1.
2. קרן קירש