

עדן- עמותה לקידום פרויקטים חינוכיים  
חברתיים ותרבותיים בנגב הצפוני

---

---

**עמותה רשומה**

---

---

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2023

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 2023.

<u>עמוד</u>	תוכן החוברת:
1	דין וחשבון המבקר, לולו-שמריז אברהם, רואה חשבון.
2	מאזן ליום 31 בדצמבר 2023.
3	דוח על הפעילויות לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2023.
4	דוח על השינויים בנכסים נטו ליום 31 בדצמבר 2023.
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

ביקרנו את המאזנים המצורפים של עדן עמותה לקידום פרוייקטים חינוכיים חברתיים ותרבותיים בנגב הצפוני-("ע"ר) (להלן - "העמותה") לימים 31 בדצמבר 2022 ו-2023, את הדוחות על הפעילויות, הדוחות על השינויים בנכסים נטו לכל אחת משלוש השנים שהסתיימו ביום 31 בדצמבר 2022 ו-2023. 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 ולבצע 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 שישמשו 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-2023, את תוצאות פעולותיה, והשינויים בנכסים נטו לכל אחת משלוש השנים שהסתיימו ביום 31 בדצמבר 2022 ו-2023 בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israel GAAP).

לולו-שמריז אברהם

רואה חשבון

אשקלון, 07 בפברואר 2024.

מאזן ליום 31 בדצמבר 2023		באור	
שקלים חדשים			
ליום 31 בדצמבר			
2022	2023		
			<b>רכוש שוטף</b>
1,345,589	2,434,868	3	מזומנים ושווי מזומנים
870,418	764,550	4	חייבים ויתרות חובה
<u>2,216,007</u>	<u>3,199,418</u>		
			<b>השקעות לזמן ארוך</b>
78,010	26,499	5	פקדונות לזמן ארוך
<u>78,010</u>	<u>26,499</u>		
		6	<b>רכוש קבוע</b>
4,645,639	4,704,503		עלות
(1,879,421)	(2,234,118)		בניכוי פחת שנצבר
<u>2,766,218</u>	<u>2,470,385</u>		
<b><u>5,060,235</u></b>	<b><u>5,696,302</u></b>		
		7	<b>התחייבויות שוטפות</b>
102,084 (*)	138,829		אשראי מתאגידים בנקאיים
567,212	205,750	8	ספקים ונותני שירותים
640,057 (*)	850,043	9	זכאים ויתרות זכות
<u>1,309,353</u>	<u>1,194,622</u>		
		10	<b>התחייבויות לזמן ארוך</b>
353,922	220,288		הלוואות לזמן ארוך
264,557	172,342	11	התחייבויות לסיום יחסי עובד מעביד
<u>618,479</u>	<u>392,630</u>		
3,132,403	4,109,050		<b>עודף בנכסים נטו</b>
<b><u>5,060,235</u></b>	<b><u>5,696,302</u></b>		

(\*) מויין מחדש

שרון גילרן-נוריאל  
חבר ועדליאורה סלע דוד  
יו"ר העמותה

תאריך חתימה

## דוחות על הפעילות (בשקלים חדשים)

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר				
2021	2022	2023		
שקלים חדשים			באור	
				<b>מחזור הפעילות</b>
9,761,964	10,568,209	12,224,532	12	הכנסות
256,285	66,858	532,409		הכנסות בשווה כסף
<u>10,018,249</u>	<u>10,635,067</u>	<u>12,756,941</u>		
				<b>עלות הפעילויות</b>
8,487,175	9,407,421	9,449,341	13	עלות הפעילויות
256,285	66,858	532,409		עלות הפעילות בשווי כסף
<u>8,743,460</u>	<u>9,474,279</u>	<u>9,981,750</u>		
1,274,789	1,160,788	2,775,191		הכנסות נטו מפעילות
1,125,088	1,071,071	1,785,976	14	הוצאות הנהלה וכלליות
149,701	89,717	989,215		הכנסות נטו לפני מימון
<u>(167,332)</u>	<u>14,338</u>	<u>12,568</u>	15	הוצאות (הכנסות) מימון, נטו
317,033	75,379	976,647		עודף לשנה לאחר מימון
<u>317,033</u>	<u>75,379</u>	<u>976,647</u>		עודף נטו לשנה

## דוח על השינויים בהון העצמי

סה"כ	נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה באופן זמני (1)	נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע	נכסים נטו לשימוש לפעילויות שלא יועדו ע"י המלכ"ר	
<u>2,739,991</u>	<u>270,857</u>	<u>2,136,710</u> (*)	<u>332,424</u> (*)	יתרה ליום 31 בדצמבר 2020
317,033			317,033	עודף בשנת 2021
-		472,815	(472,815)	סכומים ששימשו לרכישת רכוש קבוע
-		(378,872)	378,872	סכומים לכיסוי הוצאות פחת
<u>3,057,024</u>	<u>270,857</u>	<u>2,230,653</u>	<u>555,514</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2021
75,379			75,379	עודף בשנת 2022
-		928,461	(928,461)	סכומים ששימשו לרכישת רכוש קבוע
-		(391,225)	391,225	סכומים לכיסוי הוצאות פחת
<u>3,132,403</u>	<u>270,857</u>	<u>2,767,889</u>	<u>93,657</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2022
553,147			553,147	עודף בשנת 2023
-		57,193	(57,193)	סכומים ששימשו לרכישת רכוש קבוע
423,500	423,500			תרומות שקיימת לגביהן הגבלה (1)
-		(354,697)	354,697	סכומים לכיסוי הוצאות פחת
<u>4,109,050</u>	<u>694,357</u>	<u>2,470,385</u>	<u>944,308</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2023
			93,000	(1) הרכב: מענק מיועד מקרן הביטוח הלאומי 2 תרומות מתורמים לטובת תוכנית השכלה בבית הספר ולטפול בטרואמה בנערות פנימיה.
			330,500	
			<u>423,500</u>	

(\*) סווג מחדש

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2023**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> | <p>עמותה</p> <p>נכסים נטו</p> <p>נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה</p> <p>נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה</p> |
|---|--|
- ב. העמותה רושמת את נכסיה, התחייבויותיה, הכנסותיה והוצאותיה על בסיס צבירה, תרומות נרשמות על בסיס מזומן.

### באורים לדוחות הכספיים לשנת 2023

#### באור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

ליום 31 בדצמבר	
2022	2023
שקלים חדשים	
294,874	1,423,211
1,050,715	1,011,657
<u>1,345,589</u>	<u>2,434,868</u>

מזומנים ושווי מזומנים (\*)  
פיקדונות לזמן קצר

(\*) המזומנים התקבלו בעקבות גיוס מיוחד במלחמה למימון פרויקטים שיחלו בשנת 2024.

#### באור 4 - חייבים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר	
2022	2023
שקלים חדשים	
868,697	762,060
1,721	2,490
<u>870,418</u>	<u>764,550</u>

הכנסות לקבל  
חייבים שונים

#### באור 5 - פקדונות לזמן ארוך

ליום 31 בדצמבר	
2022	2023
שקלים חדשים	
78,010	26,499
<u>78,010</u>	<u>26,499</u>

פקדון לזמן ארוך

הפיקדון משועבד לבנק לאומי



**באור 7 - אשראי מתאגידים בנקאיים**

ליום 31 בדצמבר	
2022	2023
שקלים חדשים	
23,197 (**)	40,704
78,887	98,125
<u>102,084</u>	<u>138,829</u>

אשראי בשקלים מבנקים  
חלויות שוטפות-אשראי לזמן ארוך

(\*\*) מוין מחדש

**באור 8 - ספקים ונותני שירותים**

ליום 31 בדצמבר	
2022	2023
שקלים חדשים	
567,212	205,750
<u>567,212</u>	<u>205,750</u>

ספקים בחשבון פתוח

**באור 9 - זכאים ויתרות זכות**

ליום 31 בדצמבר	
2022	2023
שקלים חדשים	
93,297	100,602
-	294,820
396,095 (**)	353,264
90,665	91,520
60,000	9,837
<u>640,057</u>	<u>850,043</u>

עובדים ומוסדות בגין עובדים  
הפרשה לחופשה והבראה  
הוצאות לשלם  
מוסדות ממשלתיים  
זכאים אחרים

(\*\*) מוין מחדש

**באור 10 - הלואות לזמן ארוך**

ליום 31 בדצמבר	
2022	2023
שקלים חדשים	
432,809	318,413
(78,887)	(98,125)
<u>353,922</u>	<u>220,288</u>
78,887	98,125
118,380	118,452
235,542	101,836
<u>432,809</u>	<u>318,413</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	
2022	2023
שקלים חדשים	
264,557	172,342
<u>264,557</u>	<u>172,342</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 הייעוד

**באור 12 - הכנסות**

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר

2021	2022	2023
שקלים חדשים		
8,248,656	8,934,320	8,870,192
958,155	1,271,190	1,847,424
498,138	102,314	1,184,336
40,075	249,224	322,580
16,940	11,161	-
<u>9,761,964</u>	<u>10,568,209</u>	<u>12,224,532</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

2021	2022	2023
שקלים חדשים		
4,767,222	5,680,072	5,836,593
-	545,881	550,801
120,233	132,365 (**)	170,752
304,511	188,648	300,217
559,128	336,699	445,364
745,673 (**)	522,279 (**)	507,357
568,567	604,664	511,227
315,360	244,182	276,509
234,193	244,248	99,012
128,546 (**)	159,236 (**)	196,815
17,787	198	26,320
76,762	134,554	114,141
269,193	234,395	296,809
-	-	117,424
380,000	380,000	-
<u>8,487,175</u>	<u>9,407,421</u>	<u>9,449,341</u>

משכורות וסוציאליות  
פרוייקטים בתחום הפעילות  
חומרי לימוד ועזרים  
טיפולים ותרופות  
מזון ואחזקת חדר אוכל  
אחזקה שוטפת וביטוח  
שמירה  
דמי שכירות  
שכר לימוד  
נסיעות והסעות  
אגרות  
אחזקת רכב  
פחת  
הוצאות מלחמת חרבות ברזל  
העמסת תקורה (\*)

(\*\*) סווג מחדש

**באור 14 - הוצאות הנהלה וכלליות**

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר

2021	2022	2023
שקלים חדשים		
541,983	702,872	770,037
9,633	63,604	2,565
460,173	203,965	350,526
172,451	69,710	390,585
137,621	152,055	122,112
73,548	102,035	85,109
109,679	156,830	65,042
(380,000)	(380,000)	-
<u>1,125,088</u>	<u>1,071,071</u>	<u>1,785,976</u>

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

(\*) בשנת 2023 הוצגו הוצאות באופן ספציפי ולכן אין העמסת כלליות.

## באור 15 - הוצאות (הכנסות) מימון

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2021	2022	2023	
שקלים חדשים			
16,318	13,064	9,988	ריבית ועמלות בנקים, נטו
(196,145)	-	(14,853)	הפרשי רישום
12,495	1,274	17,433	עמלות וסגירת יתרות
<u>(167,332)</u>	<u>14,338</u>	<u>12,568</u>	

## באור 16 - מיסים על הכנסה

א. העמותה נרשמה כמלכ"ר ולפיכך לא חלים 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 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, סכומים מצטברים מעל 20,000 ₪:

<u>שם התורם</u>	<u>תרומות מעל 20,000 ₪ לשנת 2023</u>	<u>סכום בש"ח</u>
חצרים קבוצה	20,000	
ספקטרוניקס	21,076	
אריה יהודה	25,000	
אריה יהודה דרך הרוח הישראלית	25,000	
המרכז לאימפקט יהודי	25,000	
קרן קירש	25,488	
VID החברה להתפלה	30,000	
VID החברה להתפלה	30,000	
הקדש מנחם בר און	30,000	
יק"א בישראל	32,150	
אפי נכסים	40,000	
הקדש מנחם בר און	40,000	
דפוס בארי	41,000	
המועצה האזורית חוף אשקלון	85,974	
האפוטרופוס הכללי	100,000	
ביטוח לאומי	103,540	
גב ים	125,000	
מגה אור החזקות בע"מ	125,000	
ועדת עזבונות	159,213	
תורם פרטי דרך בונות אלטרנטיבה	300,000	

## 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 2023.

<u>שם התורם</u>	<u>שם התורם</u>	<u>סכום בש"ח</u>
1	NCJW - בן דוד שלוי	36,650
2	NCJW - בן דוד שלוי	54,420