

ג'מעית אצדקא אלאטפאל אלערב – ע"ר

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2020

ג'מעית אצדקא אלאטפאל אלערב – ע"ר

דוחות כספיים

31 בדצמבר 2020

תוכן עניינים

נד

3

דין וחשבון המבקרים

4

דוחות על המצב הכספי

5

דוחות על הפעילויות

6

דוחות על השינויים בנכסים נטו

7-9

ביאורים לדוחות הכספיים

10

פירוטים למצב הכספי

דין וחשבון המבקרים לחברי העמותה

ש ל

ג'מעית אצדקא אלאטפאל אלערב – ע"ר

ביקרנו את הדוחות על המצב הכספי המצורפים של ג'מעית אצדקא אלאטפאל אלערב עמותה רשומה (להלן העמותה) לימים 31 בדצמבר 2020 ו-2019 ואת הדוחות על הפעילויות והדוחות על השינויים בנכסים נטו לשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הוועד וההנהלה של העמותה. אחריותנו היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על בקורתנו.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התשל"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 שישמשו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הוועד וההנהלה של העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

לדעתנו הדו"חות הכספיים הנ"ל, משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2020 ו-2019 ואת תוצאות פעולותיה והשינויים בנכסים נטו שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

חיפה, אפריל 2021

סמיר אסמר

רואה חשבון

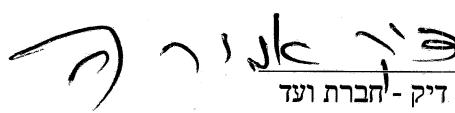
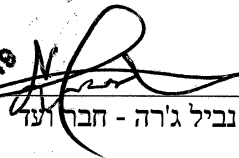
דפדפון
רואה חשבון
SAMIR ASMAR
C.P.A. (ISR)

ג'מעית אצדקא אלאטפאל אלערב – ע"ר
 דוחות על המצב הכספי
 ליום 31 בדצמבר 2020

בשקלים חדשים
 2019

		ביאור	נכסים שוטפים
83,061		110,350	מזומנים בבנק
51,911		104,953	חייבים בגין גליונות
---		9,207	עובדים חייבים
<u>17,000</u>		<u>---</u>	מקדמות לספקים
<u>151,972</u>	224,510		
			<u>נכסים לא שוטפים</u>
151,172	112,989	2	רכוש קבוע
<u>303,144</u>	<u>337,499</u>		סה"כ נכסים
=====	=====		
<u>התחייבויות</u>			
<u>התחייבויות שוטפות</u>			
31,714		20,620	המחאות וכ"א לפרעון
5,040		2,972	ספקים
13,825		3,982	עובדים
<u>9,019</u>		<u>1,466</u>	זכאים שונים
<u>59,598</u>	29,040		
			<u>התחייבויות לא שוטפות</u>
---	---	3	התחייבות נטו בגין סיום יחסי עובד מעביד
			<u>נכסים נטו</u>
92,374		195,470	נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה
<u>151,172</u>		<u>112,989</u>	לשימוש לפעילויות
<u>243,546</u>	308,459		שימשו לרכוש קבוע
<u>303,144</u>	<u>337,499</u>		סה"כ התחייבויות ונכסים נטו
=====	=====		

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

גזבר:  אמירה דיק - חברת ועד
 יו"ר:  נביל ג'רה - חבר ועד
 ג'מעית אצדקא
 אלאטפאל אלערב
 ת.ד. 48541 חיפה 3146418
 ע.ר. 072905801
 04-8677618, 050-5672681

ג'מעית אצדקא אלאטפאל אלערב – ע"ר
 דוחות על הפעילויות
 לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020

<u>בשקלים חדשים</u>		<u>ביאור</u>	
<u>2019</u>			
353,199		218,154	
101,213		98,323	4
---		9,141	1.4
<u>454,412</u>	325,618		
			<u>מחזור הפעילויות</u>
			משירותים
			מתרומות מחו"ל
			מענק השתתפות בהוצאות קבועות
			<u>עלות הפעילויות</u>
88,415		50,100	הדפסות
23,178		5,253	סדנאות ופסטיבלים
156,874		27,835	משכורות
32,044		45,632	5 סוציאליות ונלוות
38,584		26,297	אחזקת ספריה ניידת
---		30	נסיעות בתפקיד
19,567		13,727	דואר ותקשורת
84,006		3,860	ציוד ומשחקים לילדים
39,533		40,307	פחת והפחתה
<u>482,201</u>	<u>213,041</u>		
<u>(27,789)</u>	<u>112,577</u>		הכנסות (הוצאות) נטו מפעילויות
			<u>הוצאות הנהלה וכלליות</u>
14,800		12,033	שירותים מקצועיים
18,347		11,174	משרדיות ואחזקה
5,470		5,173	חשמל, מים, מסים ואגרות
4,800		1,940	פרסום
5,257		2,978	כיבודים ואירוח
---		12,289	חובות אבודים
<u>48,674</u>	<u>45,587</u>		
<u>(76,463)</u>	<u>66,990</u>		הכנסות (הוצאות) נטו לפני מימון
<u>(2,350)</u>	<u>(2,077)</u>		מימון נטו
<u>(78,813)</u>	<u>64,913</u>		הכנסות (הוצאות) נטו לשנה
=====	=====		

סמיר אסמר – רואה חשבון

ג'מעית אצדקא אלאטפאל אלערב – ע"ר
 דוחות על השינויים בנכסים נטו
 לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020

(בשקלים חדשים)

<u>נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה</u>			
סה"כ	ששימשו לרכוש קבוע	שלא יועדו לשימוש לפעילויות	
322,359	180,526	141,833	יתרה 1/1/19
<u>תוספות (גריעות) במהלך השנה:</u>			
(78,813)	---	(78,813)	הוצאות נטו לשנה
---	10,179	(10,179)	העברת הסכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה ששימשו לרכישת רכוש קבוע
---	(39,533)	39,533	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
<u>243,546</u>	<u>151,172</u>	<u>92,374</u>	יתרה 31/12/19
<u>תוספות (גריעות) במהלך השנה:</u>			
---	2,124	(2,124)	העברת הסכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה ששימשו לרכישת רכוש קבוע
64,913	---	64,913	הכנסות נטו לשנה
---	(40,307)	40,307	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
<u><u>308,459</u></u>	<u><u>112,989</u></u>	<u><u>195,470</u></u>	יתרה 31/12/20

סמיר אסמר – רואה חשבון

ג'מעית אצדקא אלאטפאל אלערב – ע"ר
ביאורים לדוחות הכספיים
לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020

ביאור 1 – כ ל ל י

- 1.1 העמותה נוסדה ב- 10 באפריל 1987 וזאת לפי חוק העמותות תש"ם – 1980 והחלה את פעילותה בחודש ספטמבר 1987.
- 1.2 מטרת העמותה העיקריות הן:
 - קידום ועידוד האומנות, מוסיקה, ספורט, ציור לילדים, קרן מתנות לילדים בבתי ספר. מבחנים במגזין אלחיא ללאטפאל. קניית עיתונים ומתנות לילדים עניים ונוזקים.
 - הפעלת ספריה ניידת והשאלת ספרים בחינם.
 - 1.3 עיקרי המדיניות החשבונאית פורטו בביאורים של הסעיפים הרלוונטיים בהמשך.
 - 1.4 השלכות נגיף הקורונה
 - א. כללי
 - בחודש דצמבר 2019, התפרצה בעיר וואהן שבסין מגיפה שמקורה בנגיף Covid 19- (להלן: "הנגיף" או "נגיף הקורונה" או "המשבר"). התפרצות נגיף הקורונה התפתחה במהירות מתחילת שנת 2020, וגרמה לאי-ודאות בכלכלה העולמית ולנוק כלכלי בעקבות השבתת עסקים רבים, האטה בייצור ועיכוב במשלוחים ובתחבורה הפנים-ארצית והבינלאומית. כחלק מההתמודדות עם משבר הקורונה, מדינות רבות בעולם הטילו מגבלות שונות על האוכלוסייה, ובכלל זה מגבלות תנועה והתקהלות, תוך צמצום היציאה למרחב הציבורי, הגבלות נוכחות כוח אדם במקומות עבודה ועוד. למגבלות אלה השפעה ישירה על ענפים שונים במשק, כאשר הפעילות במספר ענפים אף נעצרה באופן מוחלט. בישראל הוטלו מגבלות מסוימות בחודש מרס 2020 אשר הוסרו בחלקן במהלך הרבעון השני של שנת 2020. יחד עם זאת, לאור העלייה במספר הנדבקים בנגיף והתפרצות "גל שני" של המגפה, הוטלו ברבעון השלישי של שנת 2020 מגבלות חדשות, חלקן דומות למגבלות שכבר הוסרו, אשר חלקן הוסרו בהדרגה במהלך הרבעון הרביעי של שנת 2020 ובתחילת שנת 2021.
 - ב. השפעת המשבר על הכנסות העמותה
 - כתוצאה מהאמור לעיל, ובעקבות סגרים שהוטלו על ידי ממשלת ישראל, נסגרו משרדי העמותה החל מאמצע חודש מרס 2020 ועד לסוף חודש אפריל 2020, וכן החל מאמצע חודש ספטמבר 2020 ועד לסוף חודש אוקטובר 2020. עם סיום הסגרים האמורים, מוסדות החינוך והתרבות נפתחו באופן מדורג ומשתנה בהתאם להתפשטות נגיף הקורונה. העמותה לא היתה פעילה גם בתקופה שבין הסגרים.
 - סגירת מוסדות החינוך פגעה באופן משמעותי בהכנסות העמותה במהלך שנת 2020.
 - ג. תמיכות ממשלתיות
 - כחלק מההתמודדות עם ההשפעות הכלכליות של משבר הקורונה הוחלו על ידי ממשלת ישראל מספר תכניות סיוע לעסקים/עמותות. עד לתאריך 31.12.20 התקבל מענק בסך 9,141 ש"ח. בנוסף העמותה קיבלה פטור מתשלומי ארנונה עבור החודשים מרס עד מאי 2020. בהתאם, חל קיטון בהוצאות הארנונה אשר נכללות בסעיפי הפעילות במהלך שנת 2020 בסך כולל של 516 ש"ח.

ג'מעית אצדקא אלאטפאל אלערב – ע"ר
 ביאורים לדוחות הכספיים
 לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020

				ביאור 2 – רכוש קבוע 2.1 פירוט
ס ה"כ	מ ש ר ד	ספריה ניידת	ציוד ורהוט	ע ל ו ת
663,710	206,388	169,706	287,616	יתרה 1/1/20
2,124	---	---	2,124	רכישות השנה
<u>665,834</u>	<u>206,388</u>	<u>169,706</u>	<u>289,740</u>	יתרה 31/12/20
				פחת והפחתה
512,538	160,135	92,389	260,014	יתרה 1/1/20
40,307	9,319	25,456	5,532	פחת השנה
<u>552,845</u>	<u>169,454</u>	<u>117,845</u>	<u>265,546</u>	יתרה 31/12/20
<u>112,989</u>	<u>36,934</u>	<u>51,861</u>	<u>24,194</u>	יתרה מופחתת 31/12/20
				שיעורי פחת
4-10%		15%	6-33%	

2.2 הערכה

הרכוש הקבוע מוצג לפי העלות ההיסטורית בניכוי פחת שנצבר.
 הפחת מחושב לפי שיטת השיעורים השנתיים השווים מהעלות על בסיס משך השימוש המשוער של הנכס והמתאימים לקבוע בתקנות מס הכנסה.

ביאור 3 – התחייבויות בגין סיום יחסי עובד מעביד

3.1 ההתחייבות משקפת את התחייבות העמותה לתשלום פיצויי פיטורין לעובדיה ליום המאזן על בסיס שכרם האחרון ותקופת עבודתם בעמותה.

3.2 לצורך כיסוי התחייבות העמותה כלפי עובדיה הפקידה העמותה כספים בחברת ביטוח הפניקס במסגרת ביטוח מנהלים.
 להלן היתרות לסוף שנה :

31/12/19	31/12/20	
241,849	252,364	התחייבות
(241,849)	(252,364)	שווי פיצויים
---	---	התחייבות נטו

ג'מעית אצדקא אלאטפאל אלערב – ע"ר
ביאורים לדוחות הכספיים
לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020

ביאור 4 – תרומות מחו"ל

קיימים מספר גופים ציבוריים באירופה בעיקר אשר תורמים מדי שנה לקידום פעילות העמותה לצורך רווחת הילדים.

תנאי ראשוני למתן התרומות הוא הפעלת מוסד ללא כוונת רווח המחלק מתנות ומגזינים לילדים במצוקה ובבתי חולים ובגנים ובתי ספר יסודיים במצב סוציאוקונומי נמוך וזאת ללא תמורה כלשהי.

להלן פירוט התרומות מחו"ל בש"ח :

<u>שם התורם</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>
KINDER MISSIONSWERK	77,844	98,323
BISCHOEFLICHES HILFSWERK MISEREOR	<u>23,369</u>	<u>---</u>
	<u>101,213</u>	<u>98,323</u>

ביאור 5 – ביקורת ניכויים

לעמותה הוצאו שומות ניכויים עד וכולל שנת 2018 וחוייבה בסך 30,875 ₪ בגין מס שכר. הסכום נזקף בסעיף סוציאליות ונלוות.

ג'מעית אצדקא אלאטפאל אלערב – ע"ר
 פירוטים למצב הכספי
 ליום 31 בדצמבר 2020

110,349.76	מזומנים בבנק עו"ש בנק לאומי חש' 713200/26
3,841.00	חייבים בגין גליונות
1,000.00	החברה למתנ"סים
1,500.00	בית ספר יסודי עילבון
95,612.00	בית ספר אלזיתון בועינה-נג'ידאת
3,000.00	ניטוטיק בע"מ
104,953.00	בית ספר יסודי "ב" טורעאן
9,207.00	עובדים חייבים בדארנה מוחמד
10,639.35	המחאות וכ"א לפרעון
9,980.92	מבנק לאומי
20,620.27	מסטרקארד 2527
2,971.57	ספקים כלל ביטוח
3,982.00	עובדים ערור מיי
1,466.00	זכאים שונים הפניקס חברה לביטוח