

ארגון נותנים באהבה המרכז הארצי לרווחה בישראל בע"מ

דין וחשבון כספי ליום 31 בדצמבר 2021

בדיחי שי, רואה חשבון

BADIHI SHAY, C.P.A (ISR)

ארגון נותנים באהבה המרכז הארצי לרווחה בישראל בע"מ

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2021

התוכן

עמוד

2	דין וחשבון המבקר
3	מאזנים
4	דוחות על הפעילויות
5	דוחות על השינויים בנכסים נטו
6	דוחות על תזרימי המזומנים
7-10	ביאורים לדוחות הכספיים

דס המכבים 36, בניין רקיע, מודיעין
מען למכתבים: ת.ד. 883 רעות מודיעין 71799
טלפון: 08-9704560, פקס: 08-9708577

**דין וחשבון המבקר לבעלי המניות של
ארגון נותנים באהבה המרכז הארצי לרווחה בישראל בע"מ**

ביקרתי את המאזנים המצורפים של ארגון נותנים באהבה המרכז הארצי לרווחה בישראל בע"מ (להלן - החברה) לימים 31 בדצמבר 2021 ו - 2020 ואת דוחות הרווח והפסד, הדוחות על השינויים בנכסים נטו והדוחות על תזרימי המזומנים לשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הדירקטוריון וההנהלה של החברה, אחריותי היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתי.

ערכתי את ביקורתי בהתאם לתקני ביקורת מקובלים, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התש"ג - 1973. על פי תקנים אלה נדרש ממני 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 שישומו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הדירקטוריון וההנהלה של החברה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אני סבור שביקורתי מספקת בסיס נאות לחוות דעתי.

החברה ערכה את הדוחות הכספיים בסכומים מדווחים כנדרש בתקני חשבונאות של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.

לדעתי, הדוחות הכספיים הני"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של החברה לימים 31 בדצמבר 2021 ו - 2020, ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בהונה העצמי ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

בדיחי שי
רואה חשבון

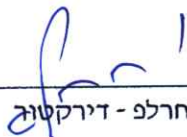


מודיעין, 15 במאי 2022

ארגון נותנים באהבה המרכז הארצי לרווחה בישראל בע"מ

מאזנים

ליום 31 בדצמבר		ביאור	
2020	2021		
שקל חדש	שקל חדש		
63,816	-		רכוש שוטף
-	25,142		מזומנים ושווי מזומנים
5,848,769	6,403,328		השקעות לזמן קצר בבנק
5,912,585	6,428,470		חייבים שונים
266,015	155,615	3	רכוש קבוע
6,178,600	6,584,085		
=====	=====		
			התחייבויות שוטפות:
-	54,717		בנק משיכת יתר
254,400	273,229		הלוואות לזמן קצר מבנק
621,287	486,477	4	זכאים ויתרות זכות
875,687	814,423		
			התחייבויות לזמן ארוך:
530,971	310,046		הלוואה לזמן ארוך מבנק בניכוי חלויות שוטפות
330,497	507,842		התחייבות בשל סיום יחסי עובד מעביד, נטו
861,468	817,888		
			נכסים נטו
			עודף בנכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה
4,175,430	4,796,159		לשימוש לפעילויות
266,015	155,615		לשימוש לרכוש קבוע
4,441,445	4,951,774		
6,178,600	6,584,085		
=====	=====		


יעקב חרלפ - דירקטור


יוסף שינובר - יו"ר הדירקטוריון

15 במאי 2021
תאריך אישור הדוחות הכספיים.

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

ארגון נותנים באהבה המרכז הארצי לרווחה בישראל בע"מ

דוחות על הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>ביאור</u>	
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>		
12,765,082	13,091,667	5	<u>מחזור הפעילויות</u>
<u>12,016,700</u>	<u>11,693,158</u>	7	<u>עלות הפעילויות</u>
748,382	1,398,509		<u>עודף לפני הוצאות הנהלה וכלליות</u>
<u>812,161</u>	<u>771,355</u>	8	<u>הוצאות הנהלה וכלליות</u>
(63,779)	627,154		<u>עודף (גרעון) תפעולי</u>
<u>149,397</u>	<u>116,825</u>		<u>הוצאות מימון, נטו</u>
(213,176)	510,329		<u>עודף (גרעון) הכנסות על הוצאות לשנה</u>
=====	=====		

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

ארגון נותנים באהבה המרכז הארצי לרווחה בישראל בע"מ

דוחות על השינויים בנכסים נטו

<u>נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה</u>			<u>נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה</u>			
<u>לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020</u>			<u>לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021</u>			
<u>סך הכל</u>	<u>שימוש לרכוש קבוע</u>	<u>שימוש לפעילויות</u>	<u>סך הכל</u>	<u>שימוש לרכוש קבוע</u>	<u>שימוש לפעילויות</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
						<u>שינויים במהלך השנה:</u>
(213,176)	-	(213,176)	510,329	-	510,329	עודף (גרעון) לשנה
-----	-----	-----	-----	-----	-----	
-	106,341	(106,341)	-	-	-	גריעות במהלך השנה:
-	(113,993)	113,993	-	(110,400)	110,400	סכומים ששימשו לרכוש קבוע
-	(7,652)	7,652	-	(110,400)	110,400	פחת
-----	-----	-----	-----	-----	-----	
(213,176)	(7,652)	(205,524)	510,329	(110,400)	620,729	שינויים השנה
<u>4,654,621</u>	<u>273,667</u>	<u>4,380,954</u>	<u>4,441,445</u>	<u>266,015</u>	<u>4,175,430</u>	עודף לתחילת השנה
=====	=====	=====	=====	=====	=====	
4,441,445	266,015	4,175,430	4,951,774	155,615	4,796,159	
=====	=====	=====	=====	=====	=====	

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

ארגון נותנים באהבה המרכז הארצי לרווחה בישראל בע"מ

דוחות על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2020	2021
שקל חדש	שקל חדש
(213,176)	510,329
(121,493)	(401,624)
(334,669)	108,705
(106,341)	-
-	(25,142)
(106,341)	(25,142)
287,381	(202,096)
(153,629)	(118,533)
217,445	63,816
63,816	(54,717)
=====	=====

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
 עודף (גרעון) הכנסות לפי דוח על הפעילויות
 ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת- נספח א'
 מזומנים נטו שנבעו (שימשו) לפעילות שוטפת

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה
 רכישת רכוש קבוע
 רכישת השקעה לזמן קצר בבנק

תזרימי מזומנים מפעילות מימון
 קבלת (פירעון) הלוואה

ירידה במזומנים ושווי מזומנים
 יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
 יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת- נספח א':

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2020	2021
שקל חדש	שקל חדש
113,993	110,400
52,492	177,345
166,485	287,745
(586,822)	(554,559)
298,844	(134,810)
(287,984)	(689,369)
(121,493)	(401,624)
=====	=====

הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים
 פחת
 עליה נטו בעתודה לפיצויים

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבות
 עליה בחייבים ויתרות חובה
 עליה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות

סה"כ ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'

ארגון נותנים באהבה המרכז הארצי לרווחה בישראל בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר 2021

ביאור 1 - כללי

- א. החברה נרשמה במשרד רשם החברות ביום 17 ביולי 2007, והחלה את פעילותה הכספית בתאריך 30 באוגוסט 2007. מספרה ברשם החברות הינו 6-400619-51.
- ב. המטרות העיקריות של החברה הינן: סעד וסיוע לנוקקים ולנצרכים, חולים ומשפחותיהם, נפגעי פעולות איבה, ילדים בסיכון, נשים מוכות, אפליית נשים וחולים במחלות כרוניות, ארגון מערך התנדבותי להצלה באזורי אסון, פעולות צדקה וחסד, תמיכות ומלגות לתלמידים.
- ג. החברה נרשמה ברשם ההקדשות כחברה לתועלת הציבור (חל"צ).
- ד. החברה הוכרה כמלכ"ר לצורך מע"מ ומס הכנסה.
- ה. החברה קיבלה אישור מנציבות מס הכנסה על תרומות למוסד ציבורי בהתאם לסעיף 46 לפקודת מס הכנסה.

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

עיקרי המדיניות החשבונאית אשר יושמו בעריכת הדוחות הכספיים באופן עקיב לשנה קודמת הינם:

א. החל מיום 1 בינואר 2021 העמותה מיישמת את תקן חשבונאות מספר 40 (מעודכן 2021) – כללי חשבונאות ודיווח כספי על ידי מלכ"רים (להלן – התקן). התקן מחליף את ההוראות הקיימות בנוסח המשולב של גילוי דעת מספר 69 ותקן חשבונאות מספר 5 והתיקונים לו וכן את תקן חשבונאות מספר 9. התקן כולל שינויים רבים לעומת התקינה הקיימת, בעיקר בקשר לכללי ההכרה בהכנסות של מלכ"רים לרבות תרומות של נכסים קבועים ושל מזומנים להשקעה ונכסים ושירותים שהתקבלו ללא תמורה, לכללי ההכרה והמדידה של יצירות אמנות, נכסים היסטוריים ונכסים דומים, סיווג סעיפים במסגרת הדוח על תזרימי המזומנים, ביטול ההבחנה בין נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה זמנית לבין נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה קבועה ועוד. ליישום לראשונה של התקן לא היתה השפעה מהותית על הדוחות של העמותה.

ב. המוסכמה של העלות ההיסטורית

הדוחות הכספיים ערוכים, על בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית ולא ניתן בהם ביטוי להשפעת השינויים בכוח הקניה הכללי של המטבע הישראלי על הדוחות הכספיים, בהתאם לכללים שנקבעו על-ידי לשכת רואי חשבון בישראל.

ג. הכנסות והוצאות

ההכנסות וההוצאות נכללו בדוחות הכספיים על בסיס מצטבר.

ד. **רכוש קבוע והפחת בגינו** – הרכוש הקבוע מוצג על בסיס העלות. משנת 2010 הוחל בזקיפת פחת בגין הרכוש הקבוע על פי גילוי דעת 69 של לשכת רואי חשבון בישראל בהתאם לאורך החיים השימושיים של הנכסים.

שעורי הפחת השנתיים הינם:

שיעור הפחת

33%-10%	ציוד אלקטרוני ומחשבים
7%	ריהוט

ארגון נותנים באהבה המרכז הארצי לרווחה בישראל בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים (המשך)

באור 3 - רכוש קבוע:

עלות מופחתת		פחת שנצבר ש"ח	עלות ש"ח
31/12/20 ש"ח	31/12/21 ש"ח		
30,250	25,793	37,217	63,010
63,928	55,610	27,577	83,187
<u>171,837</u>	<u>74,212</u>	<u>498,264</u>	<u>572,476</u>
<u>266,015</u>	<u>155,615</u>	<u>563,058</u>	<u>718,673</u>
=====	=====	=====	=====

רהוט
שיפורים במושכר
ציוד אלקטרוני ומחשבים

באור 4 - זכאים ויתרות זכות:

ההרכב:

ליום 31 בדצמבר	
2020 ש"ח	2021 ש"ח
489,841	387,549
<u>131,446</u>	<u>98,928</u>
<u>621,287</u>	<u>486,477</u>
=====	=====

ספקים והמחאות לפירעון
עובדים ומוסדות

באור 5 – מחזור הפעילויות:

ההרכב:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2020 ש"ח	2021 ש"ח	ביאור
12,080,664	12,259,671	
24,480	33,175	
146,650	297,850	6
32,751	139,502	
<u>480,537</u>	<u>361,469</u>	
<u>12,765,082</u>	<u>13,091,667</u>	
=====	=====	

תרומות
תרומות ייעודיות
תרומות בשווה כסף
תרומות שווי שכר מתנדבים
משרד הרווחה

ארגון נותנים באהבה המרכז הארצי לרווחה בישראל בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים (המשך)

באור 6 – תרומות בשווה כסף:

א. חלק מהפעולות השוטפות של החלי"צ ממומנות באמצעות תרומות בשווה כסף. החברה מקבלת תרומות בשווה כסף מתורמים שונים על מנת לבצע באופן שוטף את פעולותיה.
 התרומות בשווה כסף נרשמו בספרים בהתאם לפעילות שהתקבלה כמפורט בסעיף ב' להלן. השווי הנאות של התרומות בשווה כסף הוערך בהתאם להוראות נציבות מס הכנסה.

ב. ההרכב:

לשנה שהסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
2020	2021	
ש"ח	ש"ח	
40,700	40,100	ערכות חימום לחורף לנצרכים
12,750	70,650	פעילות עידוד וחלוקת סלי מזון לנזקקים
62,600	94,000	ארוחות עשר וליווי לילדים בבתי הספר
5,160	12,400	מוקד סיוע דיסקרטי לילדים רעבים ונערות בסיכון s.o.s
25,440	80,700	ציוד לימודי לילדים נזקקים
<u>146,650</u>	<u>297,850</u>	
=====	=====	

באור 7 – עלות הפעילויות:

ההרכב:

לשנה שהסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
2020	2021	
ש"ח	ש"ח	
46,007	43,268	ערכות חימום לחורף לנצרכים
4,317,908	2,570,173	חלוקת סלי מזון בחגים וקמחא דפסחא
2,830,143	3,402,478	סיוע לחגים
529,249	875,848	ארוחות עשר וליווי לילדים בבתי הספר
475,186	527,231	סיוע וקשב לקשישים ולאמהות לתינוקות
209,679	271,456	המוקד למלחמה ומאבק בעוני
702,997	914,386	הכשרה והדרכה לנוער ולילדים חולי סרטן ובסיכון
32,557	84,702	ציוד לימודי לילדים נזקקים
573,427	614,417	עזרה להכשרה מקצועית ליציאה ממעגל העוני
515,198	636,446	פעולות רווחה ובריאות לנכים ניצולי שואה ופגועי נפש
86,112	122,720	עזרה ראשונה ומענה לילדים בעלי הפרעות קשב וריכוז
835,058	401,264	פעילות עידוד וחלוקת סלי מזון לנזקקים
493,170	747,443	סיוע לנכים ובעלי מוגבלויות ושילובם בחברה
370,009	481,326	מוקד סיוע דיסקרטי לילדים רעבים ונערות בסיכון s.o.s
<u>12,016,700</u>	<u>11,693,158</u>	
=====	=====	

ארגון נותנים באהבה המרכז הארצי לרווחה בישראל בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים (המשך)

באור 8 – הוצאות הנהלה וכלליות:

ההרכב:

לשנה שהסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
<u>2020</u>	<u>2021</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
7,762	7,466	משרדיות
10,105	5,438	תקשורת ודואר
33,968	27,219	שכירות ואחזקה
143,581	149,685	שירותים מקצועיים
489,905	457,377	גיוס תרומות
11,710	13,400	ביטוח
1,137	370	מיסים ואגרות
<u>113,993</u>	<u>110,400</u>	פחת
<u>812,161</u>	<u>771,355</u>	
=====	=====	