

דוחות כספיים של

שישי שבת ישראל (ע"ר)

לשנת 2021

שישי שבת ישראלי (ע"ר)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2021

תוכן הענינים

עמוד

2	דוח רואה החשבון המבקר
3	מאזנים
4	דוחות על הפעילות
5	דוחות על השינויים בגרעון בהון
6	דוחות על תזרימי המזומנים
7-11	באורים לדוחות הכספיים

דין וחשבון המבקר
לחברי האספה הכללית של
שישי שבת ישראלי (ע"ר)

ביקרנו את המאזנים המצורפים של שישי שבת ישראלי (ע"ר) לימים 31 בדצמבר 2021 ו- 2020 ואת הדוחות על הפעילויות, הדוחות על השינויים בנכסים נטו והדוחות על תזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הועד המנהל של העמותה. אחריותנו היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התשל"ג - 1973. על פי תקנים אלה נדרש מאיתנו לתכנן את הביקורת ולבצע 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 שיושמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הועד המנהל של העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

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

אורנה רוזנזון
רואת חשבון

6 ביוני 2022

שישי שבת ישראלי (ע"ר)

מאזנים

ליום 31 בדצמבר			
2020	2021		
שקלים חדשים	שקלים חדשים	באור	
17,152	22,393		<u>רכוש שוטף</u>
18,203	-		מזומנים ושווי מזומנים
11,406	24,953	3	הכנסות לקבל
46,761	47,346		חייבים אחרים ויתרות חובה
1,652	1,146	4	<u>רכוש קבוע, נטו</u>
48,413	48,492		סה"כ נכסים
* 209	-		<u>התחייבויות שוטפות</u>
* 34,087	34,813		אשראי מתאגידים בנקאיים
755	466		עובדים ומוסדות
* 34,523	32,535	5	ספקים ונותני שירותים
69,574	67,814		זכאים שונים ויתרות זכות
48,648	50,309	6	<u>התחייבויות לזמן ארוך</u>
118,222	118,123		התחייבות בגין סיום יחסי עובד מעביד
			סה"כ התחייבויות
(71,461)	(70,777)		<u>נכסים נטו</u>
1,652	1,146		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה
(69,809)	(69,631)		ששימשו לפעילות
48,413	48,492		שהושקעו בנכסים קבועים
			סה"כ התחייבויות ונכסים נטו

* מוין מחדש

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.


אריאל זילטקין
חבר ועד


דוד סגל
חבר ועד

6 ביוני 2022
תאריך אישור
הדוחות הכספיים

שישי שבת ישראלי (ע"ר)

דוחות על הפעילות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2020	2021		
שקלים חדשים	שקלים חדשים	באור	
			<u>מחזור הפעילות</u>
43,600	63,000		תמיכות מרשויות מקומיות (*)
855,197	868,011	7	תרומות וקרנות
93,827	280,097		דמי השתתפות בפרויקטים שונים
992,624	1,211,108		
			<u>עלות הפעילות</u>
915,454	1,120,425	8	
			הכנסות נטו מפעילויות
77,170	90,683		הוצאות הנהלה וכלליות
89,187	88,127	9	הכנסות (הוצאות) נטו לפני מימון
(12,017)	2,556		מימון, נטו
4,346	2,378		הוצאות (הכנסות) נטו אחרי מימון
16,363	178		הכנסות אחרות
18,203	-	10	עודף לתקופה
1,840	178		

(*) כולל הכנסות בשווי כסף מפעילות משותפת עם רשויות מקומיות :
מעיריית ירושלים סך של 13,000 ש"ח (ב-2020 : 11,100 ש"ח). מעיריית תל אביב 10,000 ש"ח (ב-2020 : 5,000 ש"ח) ומעיריית באר שבע 40,000 ש"ח (ב-2020 : 24,000 ש"ח).

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

שישי שבת ישראלי (ע"ר)
דוחות על השינויים בגרעון בהון

שאלין לגביהם הגבלה			
סה"כ	שהושקעו בנכסים קבועים	שלא יועדו על ידי מוסדות המלכ"ר	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	שקלים חדשים	
(71,649)	420	(72,069)	יתרות ליום 1 בינואר 2020
			<u>תוספות במהלך השנה</u>
1,840	-	1,840	הכנסות נטו לשנה
			<u>גריעות במהלך השנה</u>
-	1,308	(1,308)	העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה
-	(76)	76	שהושקעו בנכסים קבועים
-	1,232	(1,232)	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
(69,809)	1,652	(71,461)	יתרות ליום 31 בדצמבר 2020
			<u>תוספות במהלך השנה</u>
178	-	178	הכנסות נטו לשנה
			<u>גריעות במהלך השנה</u>
-	(506)	506	העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה
-			סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
(69,631)	1,146	(70,777)	יתרות ליום 31 בדצמבר 2021

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

שישי שבת ישראלי (ע"ר)
דוחות על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2020	2021
שקלים חדשים	שקלים חדשים
1,840	178
(5,931)	5,272
(4,091)	5,450
(12,743)	(209)
(12,743)	(209)
(18,142)	5,241
35,294	17,152
17,152	22,393

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
רווח נקי לפי דוח התוצאות העסקיות
ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח
א'
מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) שוטפת

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה
רכישת נכסים קבועים
מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה

תזרימי מזומנים מפעולות מימון
אשראי לזמן קצר מבנקים, נטו
מזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון

עליה (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
שקלים חדשים	שקלים חדשים
76	506
10,663	1,661
10,739	2,167
(29,609)	4,656
12,939	(1,551)
(16,670)	3,105
(5,931)	5,272

הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים
פחת והפחתות
עליה בהתחייבות בגין סיום יחסי עובד מעביד

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

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

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

שישי שבת ישראלי (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

באור 1 - כללי

א. עמותת שישי שבת ישראלי (ע"ר) - נרשמה ביום 6 באוקטובר 2011 ע"י רשם העמותות תחת מספר 580549236. העמותה החלה את פעילותה במהלך שנת 2011.

ב. מטרת העמותה הינה יצירת קהילה פעילה ותומכת עבור עולים דוברי רוסית וחיזוק הזהות היהודית והישראלית אצל קהל היעד האמור.

ג. לעמותה אישור "מוסד ציבורי" לעניין תרומות לפי ס' 46 לפקודת מס הכנסה, בתוקף עד ל-31 לדצמבר 2022.

ד. בחודש דצמבר 2019 פרצה מגיפת COVID 19 (להלן - מגיפת הקורונה) בסין ובתחילת שנת 2020 התפשטה למדינות נוספות בעולם, כולל מדינת ישראל.

ממשלת ישראל נקטה בצעדים מסוימים כדי למנוע את התפשטות המגיפה, הכוללים בין היתר: תנועה ותעסוקה מוגבלת של האוכלוסייה הכללית, סגירת עסקים, הגבלות על התכנסויות ואירועים ציבוריים ועוד.

ההגבלות והסגרים שהוטלו בעקבות המגיפה הקשו על קיום סיורים ומפגשים עם העולים החדשים והשפיעו לרעה באופן משמעותי על היקף הפעילות של העמותה בשנת 2020. יחד עם זאת, בשנת 2021, עם ההסתגלות לשגרת קורונה, הורחבה פעילות העמותה.

השלכות הימשכות המשבר:

בשלב זה, העמותה אינה יכולה להעריך באופן מדויק את השלכות המשך משבר נגיף הקורונה. השלכות אלה תלויות בין היתר בהיקף, בעוצמה ובמשך המשבר ותוצאותיו הכלכליות, בעומק המגבלות המוטלות, בהטלת סגרים נוספים, בקצב החזרה לשגרה ובהמשכות והעמקת המיתון בישראל ובעולם.

שישי שבת ישראלי (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

- א. הדוחות הכספיים נערכו לפי תקן חשבונאות מספר 40 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות, בדבר כללי חשבונאות ודיווח כספי על ידי מלכרי"ם.
- ב. הדוחות הכספיים ערוכים על בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית. לא ניתן בהם ביטוי להשפעת השינויים בכח הקניה הכללי של המטבע הישראלי על ההכנסות וההוצאות.
- ג. ההכנסות וההוצאות נרשמו על בסיס מצטבר.
- ד. הסתייעות באומדנים: בעת הכנתם של הדוחות הכספיים, עריכתם והצגתם על פי כללי החשבונאות המקובלים, נדרשת הנהלת העמותה להניח הנחות ולבצע אומדנים אשר משפיעים על הנתונים המוצגים בדוחות הכספיים ובביאורים הנלווים אליהם. מעצם טיבם של הנחות ואומדנים, התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מן האומדנים.
- ה. רכוש קבוע - הרכוש הקבוע מוצג על בסיס העלות בניכוי פחת שנצבר. הפחת מחושב לפי שיטת הפחת השווה בשיעורים הנחשבים כמספיקים להפחתת הנכסים במשך תקופת השימוש המשווערת בהם. שיעורי הפחת השנתיים הם:

אחוז

6-15

ריהוט וציוד

33

מחשבים וציוד הקפי

באור 3 - חייבים אחרים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר	
2020	2021
שקלים חדשים	שקלים חדשים
-	2,000
11,406	22,953
11,406	24,953

מקדמות לספקים

חברות אשראי

שישי שבת ישראלי (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

באור 4 - רכוש קבוע, נטו

מחשבים וציוד נלווה	ריהוט וציוד	סה"כ	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	שקלים חדשים	
10,374	509	10,883	עלות
(9,498)	(239)	(9,737)	פחת שנצבר
876	270	1,146	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2021
1,306	346	1,652	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2020

באור 5 - זכאים שונים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר		
2021	2020	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	
23,182	21,060	הוצאות לשלם
9,353	13,463	אחרים
32,535	34,523	

באור 6 - התחייבות בגין סיום יחסי עובד מעביד

העמותה מפרישה עבור עובדיה לפנסיה חובה כחוק. משכך: בגין 72% מהשכר (המבטא 6% הפרשה לפיצויים שבוצעה בהתאם לחוק, מתוך שיעור זכאות מלא 8.333%) לא קיימת התחייבות נוספת, וזאת בכפוף לסעיף 14 לחוק פיצויי פיטורין. ההפרשה לא הוצגה ואף נטרול הקופות הצבורות על שם העובד לא הוצגו, מאחר שהינם בבעלות העובד. בגין 28% מהשכר (מבטא 2.33% מתוך 8.33%) חושבה הפרשה לפיצויים למקרה של זכאות עובד בעת סיום יחסי עובד מעביד, וזאת בהתאם לגובה שכר חודשי מוכפל בשנות וותק העובד.

שישי שבת ישראלי (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

באור 7 - תרומות וקרנות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2020	2021	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	
781,984	710,787	תרומות בכסף (*)
73,213	157,224	תרומות בשווי כסף (**)
855,197	868,011	

(*) להלן רשימת תורמים מעל 100 אלף ש"ח:

סכום
199,841 ש"ח
193,633 ש"ח
184,885 ש"ח

שם התורם

--

(**) בעמותה קיימים מתנדבים העוסקים בהפעלת ארועים, מסירת הרצאות ועריכת סדנאות.

באור 8 - עלות הפעילות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2020	2021	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	
375,150	378,812	שכר עבודה והוצאות נלוות
475,804	633,361	פעילויות, טיולים, תרבות והעשרה (*)
40,100	63,000	הוצאות שכירות בשווי כסף (**)
24,400	26,850	פרסום פעילות
-	18,402	תחזוקת אתר פעילות
915,454	1,120,425	

(*) כולל שווי מתנדבים, ראה באור 7 לעיל.

(**) הוצאות בשווי כסף בגין פעילות משותפת עם רשויות מקומיות:

מעיריית ירושלים סך של 13,000 ש"ח (ב-2020 : 11,100 ש"ח). מעיריית תל אביב 10,000 ש"ח (ב-2020 : 5,000 ש"ח) ומעיריית באר שבע 40,000 ש"ח (ב-2020 : 24,000 ש"ח).

שישי שבת ישראלי (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים

באור 9 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2020	2021	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	
24,000	24,000	משכורות (*)
7,166	3,174	תקשורת
8,565	10,021	משרדיות
40,949	41,535	שרותים מקצועיים
588	535	נסיעות
2,880	1,392	פרסום
1,637	1,233	מיסים ואגרות
3,326	5,731	עמלות בנק
76	506	הוצאות פחת
<u>89,187</u>	<u>88,127</u>	

(*) בגין שווי שכר מנכ"ל בהתנדבות.

באור 10 - הכנסות אחרות

מענק קרן פילנתרופיה שהתקבל בשנת 2021 בגין ירידה בהכנסות בשנת 2020 בשל נגיף הקורונה.