

כתף לכתף למען החברה - באר שבע (ע"ר)

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2021

כתף לכתף למען החברה - באר שבע (ע"ר)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2021

תוכן העניינים

עמוד

2	דוח רואה החשבון המבקר
3-4	דוח על המצב הכספי
5	דוחות על הפעילויות
6	דוחות על השינויים בנכסים נטו
7-8	דוחות על תזרימי המזומנים
9-12	באורים לדוחות הכספיים

דוח רואה החשבון המבקר לבעלי המניות של

כתף לכתף למען החברה - באר שבע (ע"ר)

ביקרנו את הדוחות על המצב הכספי המצורפים של כתף לכתף למען החברה - באר שבע (ע"ר) (להלן - החברה) לימים 31 בדצמבר 2021 ו- 2020, את הדוחות על הפעילויות, את הדוחות על השינויים בנכסים נטו ואת הדוחות על תזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שנסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הדירקטוריון וההנהלה של החברה. אחריותנו היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

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 שיושמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הדירקטוריון וההנהלה של החברה 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 החברה לימים 31 בדצמבר 2021 ו- 2020 את תוצאות פעולותיה, את השינויים בנכסיה נטו ואת תזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שנסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israel GAAP).

12 ביולי 2022



יגאל מימון ושות'
רואי חשבון

כתף לכתף למען החברה - באר שבע (ע"ר)
דוח על המצב הכספי
ליום 31 בדצמבר
שקלים חדשים

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>באר</u>	
			רכוש שוטף
1,226,405	1,409,319		מזומנים ושווי מזומנים
3,737,482	4,262,416	3	פקדונות לזמן קצר
2,766	568		המחאות לגבייה
47,917	37,135		תרומות והקצבות לקבל
<u>5,014,570</u>	<u>5,709,438</u>		
<u>112,314</u>	<u>78,556</u>	4	רכוש קבוע נטו
<u>5,126,884</u>	<u>5,787,994</u>		

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

כתף לכתף למען החברה - באר שבע (ע"ר)
דוח על המצב הכספי
ליום 31 בדצמבר
שקלים חדשים

2020	2021	באר	
			התחייבויות שוטפות
3,458	700		המחאות לפרעון
94,552	105,222		מוסדות ועובדים
6,435	754		ספקים
14,040	14,000		הוצאות לשלם
175,579	497,972	5	זכאים שונים ויתרות זכות
294,064	618,648		
294,064	618,648		סה"כ התחייבויות
			התחייבויות לזמן ארוך
43,934	43,934	6	התחייבות בגין סיום יחסי עובד מעביד
41,279	48,665		הפרשה לחופשה
85,213	92,599		
			נכסים נטו
			נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה :
447,909	10,807		שלא יועדו על ידי מוסדות המלכ"ר
4,187,384	4,987,384		שיועדו על ידי מוסדות המלכ"ר
112,314	78,556		נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע
4,747,607	5,076,747		
5,126,884	5,787,994		

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.




 יו"ר הוועד
 נתן חיים גיבלי

12 ביולי 2022
 תאריך אישור
 הדוחות הכספיים

כתף לכתף למען החברה - באר שבע (ע"ר)
דוחות על הפעילויות
ליום 31 בדצמבר
שקלים חדשים

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>באור</u>	
			מחזור הפעילויות
237,847	401,973		תרומות
2,077,959	2,282,386	7	הקצבות מיועדות
<u>2,315,806</u>	<u>2,684,359</u>		
			עלות הפעילויות
1,525,837	1,829,626	8	הכנסות נטו מפעילויות
<u>789,969</u>	<u>854,733</u>		
			הוצאות הנהלה וכלליות
440,890	525,913	9	הכנסות נטו לפני הוצאות מימון
<u>349,079</u>	<u>328,820</u>		
			הוצאות מימון, נטו
13,918	320		הכנסות נטו לשנה
<u>335,161</u>	<u>329,140</u>		

כתף לכתף למען החברה - באר שבע (ע"ר)
דוחות על השינויים בנכסים נטו
ליום 31 בדצמבר
שקלים חדשים

שקיימת לגביהם הגבלה	שאינ לגביהם הגבלה				יתרות ליום 1 בינואר 2020
		נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע	לשימוש לפעילויות שיועדו על ידי מוסדות המלכ"ר	לשימוש לפעילויות שלא יועדו על ידי מוסדות המלכ"ר	
סה"כ	באופן זמני				
4,412,446	1,567,384	151,012	1,620,000	1,074,050	
תוספות במהלך השנה					
335,161	-	-	-	335,161	הכנסות נטו לשנה
2,077,959	2,077,959	-	-	-	הקצבות מיועדות
-	(1,567,384)	-	2,567,384	(1,000,000)	קרן שיועדה לרכישת מבנה לעמותה
גריעות במהלך השנה					
(2,077,959)	(2,077,959)	-	-	-	סכומים ששוחררו מהגבלות
-	-	1,406	-	(1,406)	ששימשו לרכוש קבוע
-	-	(40,104)	-	40,104	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
335,161	(1,567,384)	(38,698)	2,567,384	(626,141)	
4,747,607	-	112,314	4,187,384	447,909	יתרות ליום 31 בדצמבר 2020
תוספות במהלך השנה					
329,140	-	-	-	329,140	הכנסות נטו לשנה
2,282,386	2,282,386	-	-	-	הקצבות מיועדות
-	-	-	800,000	(800,000)	קרן שיועדה לרכישת מבנה לעמותה
גריעות במהלך השנה					
(2,282,386)	(2,282,386)	-	-	-	סכומים ששוחררו מהגבלות
-	-	(33,758)	-	33,758	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
329,140	-	(33,758)	800,000	(437,102)	
5,076,747	-	78,556	4,987,384	10,807	יתרות ליום 31 בדצמבר 2021

כתף לכתף למען החברה - באר שבע (ע"ר)
דוחות על תזרימי המזומנים
ליום 31 בדצמבר
שקלים חדשים

ליום 31 בדצמבר		
2020	2021	
335,161	329,140	<u>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת</u>
		רווח נקי לפי דוח על הפעילויות
		התאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'
(2,012,017)	(2,640,935)	הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים
118,770	337,564	שינויים בסעיפי רכוש והתחביויות
(1,893,247)	(2,303,371)	סה"כ ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'
(1,558,086)	(1,974,231)	מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) שוטפת
		<u>תזרימי מזומנים מפעילות השקעה</u>
114,085	(524,934)	השקעה בניירות ערך ופקדונות בבנק נטו
(1,406)	-	רכישת נכסים קבועים
112,679	(524,934)	מזומנים נטו (ששימשו לפעילות) השקעה
		<u>תזרימי מזומנים מפעולות מימון, הקצבות ותרומות</u>
2,065,459	2,682,079	תקבולים מתרומות ומימון שהשימוש בהן הוגבל
2,065,459	2,682,079	מזומנים נטו (ששימשו לפעילות) מימון
620,052	182,914	<u>עליה במזומנים ושווי מזומנים</u>
606,353	1,226,405	<u>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה</u>
1,226,405	1,409,319	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

כתף לכתף למען החברה - באר שבע (ע"ר)
דוחות על תזרימי המזומנים
ליום 31 בדצמבר
שקלים חדשים

התאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'

ליום 31 בדצמבר	
2020	2021
40,104	33,758
13,338	7,386
(2,065,459)	(2,682,079)
(2,012,017)	(2,640,935)
4,932	-
(2,766)	2,198
40,412	10,782
(3,271)	(2,758)
(64,710)	10,670
(22,916)	(5,681)
175,579	322,393
(8,490)	(40)
118,770	337,564
(1,893,247)	(2,303,371)

הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים

פחת והפחתות

עליה (ירידה) בהפרשה לחופשה

סכומים ששוחררו מהגבלה

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות

עליה (ירידה) בחייבים ויתרות חובה

עליה (ירידה) בהמחאות לגביה

עליה (ירידה) בתרומות ובהקצבות לקבל

עליה (ירידה) בהמחאות לפרעון

עליה (ירידה) בעובדים ומוסדות

עליה (ירידה) בספקים

עליה (ירידה) הכנסות מראש

עליה (ירידה) בהוצאות לשלם

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

כתף לכתף למען החברה - באר שבע (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים
ליום 31 בדצמבר
שקלים חדשים

באור 1 - כללי

- א. העמותה נתאגדה ונרשמה אצל רשם העמותות ביום 8 בספטמבר 2005. העמותה החלה בפעילותה בתחילת שנת 2006. מטרת העמותה כפי שנרשם בתקנון העמותה הינן סיוע כלכלי למשפחות נזקקות, חיזוק ועידוד הערבות והעזרה ההדדית, סיוע למשפחות העולים בקליטה טובה ומהירה וקידום פרויקטים חינוכיים קהילתיים למען החברה.
- ב. העמותה פועלת כ"מוסד ציבורי" בהתאם לסעיף 9(2) לפקודת מס הכנסה וכמלכ"ר לעניין חוק מע"מ. המספר הרשום של העמותה הינו : 580450104.
- ג. העמותה אושרה כ"מוסד ציבורי" לעניין תרומות ולפיכך תרומות הניתנות לה מוכרות לצרכי מס הכנסה בידי התורם.
- ד. העמותה לא קיבלה תרומות מישות מדינית זרה.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

עיקרי המדיניות החשבונאית אשר יושמו בעריכת הדוחות הכספיים, באופן עקבי, הינם כדלקמן :

א. כללי חשבונאות ודיווח כספי על ידי מלכ"ר :

הדוחות הכספיים של העמותה נערכו בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בתאגידים שאין מטרתם הפקת רווחים, ובהתאם להוראות גילוי דעת 69 ותקן חשבונאות מספר 5 בדבר כללי חשבונאות ודיווח כספי על ידי מלכ"רים.

ב. מזומנים ושווי מזומנים :

שווי מזומנים כוללים פקדונות בבנקים למשיכה מיידית וכן פקדונות לזמן קצוב אשר אין מגבלה בשימוש בהם ואשר מועד פרעונם, במועד ההשקעה בהם, אינו עולה על שלושה חודשים.

ג. יתרות צמודות ויתרות במטבע חוץ :

יתרות במטבע חוץ או צמודות אליו נכללות על בסיס שערי החליפין היציגים לתאריך המאזן. יתרות הצמודות למדד המחירים לצרכן נכללות לפי המדד שפורסם לאחרונה לפני תאריך המאזן. השקעות בניירות ערך סחירות נכללות לפי שווי השוק.

ד. עלות היסטורית :

הדוחות הכספיים ערוכים על בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית.

ה. הכנסות :

הכנסות, לרבות תרומות והקצבות נכללות על בסיס הצבירות, אם קיים בטחון סביר בקבלת הכספים, על בסיס נסיון העבר או בהתחשב במחויבות המשפטית של מקור ההכנסה.

ו. הוצאות :

הוצאות נכללות בדוחות הכספיים על בסיס הצבירות.

כתף לכתף למען החברה - באר שבע (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים
ליום 31 בדצמבר
שקלים חדשים

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

ז. רכוש קבוע:

נכסים שנרכשו מתקציב העמותה מוצגים לפי העלות.

ח. שירותים המתקבלים ללא תמורה:

הכנסות והוצאות ממתנדבים נרשמו בהתאם להיקף שעות ההתנדבות ורמת השכר בהתאם לעלות השוק: מרבית המתנדבים לפי שכר מינימום, ובעלי התמחות מסוימת לפי רמת שכר מקבילה בתחום זהה לתחום ההתנדבות.

באור 3 - פקדונות לזמן קצר

ליום 31 בדצמבר	
2020	2021
3,737,482	4,262,416

פקדונות בבנקים

באור 4 - רכוש קבוע נטו

סה"כ	שפורים במושכר	רהוט וציוד
668,687	238,780	429,907
556,373	169,448	386,925
33,758	23,878	9,880
590,131	193,326	396,805
78,556	45,454	33,102
112,314	69,332	42,982

עלות

יתרה ליום 1 בינואר 2021

בניכוי - פחת שנצבר

יתרה ליום 1 בינואר 2021

תוספות במשך השנה

יתרה ליום 31 בדצמבר 2021

עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2021

עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2020

באור 5 - זכאים שונים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר	
2020	2021
175,579	497,972

הכנסות מראש

כתף לכתף למען החברה - באר שבע (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים
ליום 31 בדצמבר
שקלים חדשים

באור 6 - התחייבות בגין סיום יחסי עובד מעביד

התחייבויות החברה לתשלום פיצויי פרישה ופיטורין לעובדים מחושבת על בסיס משכורתם ועל פי שנות וותק. ההתחייבויות מכוסות ברובן ע"י תשלומי העמותה לקרן פנסיה. סכומים אלה אינם כלולים במאזן מאחר ואינם בשליטת העמותה. ההתחייבות הכלולה במאזן מייצגת את יתרת ההתחייבות אשר אינה מכוסה ע"י הצבירה בקרן הפנסיה.

באור 7 - הקצבות מיועדות

2020	2021	
255,837	75,000	גופים ממשלתיים
380,862	231,050	רשויות
209,839	-	מוסדות ציבור
1,001,197	1,180,011	קרנות פילנתרופיות
230,224	796,325	אחרים
<u>2,077,959</u>	<u>2,282,386</u>	

מסך כל ההקצבות המיועדות יועדו סך של 347,158 ש"ח עבור סל סיוע למשפחות.

באור 8 - עלות הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2020	2021	
1,136,545	902,168	שכר עבודה ונלוות
91,231	331,228	סיוע למשפחות
111,280	214,804	פרוייקטים חינוכיים
2,644	2,300	תעסוקה
42,482	-	תמיכה בחיילים משוחררים
-	273,800	עיצוב, תיקון ושיפוץ דירות
11,238	34,066	דמי שכירות
45,260	23,666	אחזקת רכב
32,885	9,388	משרדיות ושונות - מרכזי הפעלה
6,537	3,937	תמיכה ומחשוב
9,537	8,275	תקשורת
3,521	-	מיסים עירוניים
623	-	חשמל
32,054	25,994	פחת - פעילות
<u>1,525,837</u>	<u>1,829,626</u>	

כתף לכתף למען החברה - באר שבע (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים
ליום 31 בדצמבר
שקלים חדשים

באור 9 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2020	2021	
296,428	379,574	משכורות ונלוות
48,900	64,469	אחזקת רכב
500	1,950	השתלמויות
6,848	6,560	תקשורת
3,055	2,385	אחזקה
5,824	19,987	גיוס תרומות
1,137	1,199	אגרות
61,828	32,040	שרותים מקצועיים
1,984	1,282	צרכי משרד
5,031	1,688	תמיכת מחשוב
322	114	עמלות כרטיסי אשראי
983	6,901	מתנות וכיבודים
8,050	7,764	פחת
440,890	525,913	

