

כתף לכתף למען החברה - באר שבע (ע"ר)

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2020

כתף לכתף למען החברה - באר שבע (ע"ר)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2020

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
9-13	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 2020 ו- 2019, 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 והנהלה 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), התש"ל"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 והנהלה 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 2020 ו- 2019 את תוצאות פעולותיה, את השינויים בנכסיה נטו ואת תזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שנסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israel GAAP).

23 במאי 2021


יגאל מימון ושות'
רואי חשבון

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

<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>באור</u>	
			רכוש שוטף
606,353	1,226,405	3	מזומנים ושווי מזומנים
3,851,567	3,737,482	4	פקדונות לזמן קצר
-	2,766		המחאות לגבייה
88,329	47,917		תרומות והקצבות לקבל
4,932	-	5	חייבים ויתרות חובה
<u>4,551,181</u>	<u>5,014,570</u>		
<u>151,012</u>	<u>112,314</u>	6	רכוש קבוע נטו
<u>4,702,193</u>	<u>5,126,884</u>		

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הנספיים.

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

<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>באר</u>	
			התחייבויות שוטפות
6,729	3,458		המחאות לפרעון
159,262	94,552		מוסדות ועובדים
29,352	6,435		ספקים
22,530	14,040		הוצאות לשלם
-	175,579	7	זכאים שונים ויתרות זכות
<u>217,873</u>	<u>294,064</u>		
<u>217,873</u>	<u>294,064</u>		סה"כ התחייבויות
			התחייבויות לזמן ארוך
43,934	43,934	8	התחייבות בגין סיום יחסי עובד מעביד
27,941	41,279		הפרשה לחופשה
<u>71,875</u>	<u>85,213</u>		
			נכסים נטו
			נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה :
1,074,050	447,909		שלא יועדו על ידי מוסדות המלכ"ר
1,620,000	-		שיועדו על ידי מוסדות המלכ"ר
151,012	112,314		נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע
1,567,384	4,187,384		נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופן זמני
<u>4,412,446</u>	<u>4,747,607</u>		
<u>4,702,194</u>	<u>5,126,884</u>		

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

מנהל

יו"ר הוועד
נתן חיים גיבלי

23 במאי 2021
תאריך אישור
הדוחות הכספיים

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

<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>באור</u>	
			<u>מחזור הפעילויות</u>
609,306	237,847		תרומות
2,380,718	2,077,959	9	הקצבות מיועדות
<u>2,990,024</u>	<u>2,315,806</u>		
			<u>עלות הפעילויות</u>
2,242,959	1,525,837	10	הכנסות נטו מפעילויות
<u>747,065</u>	<u>789,969</u>		
			<u>הוצאות הנהלה וכלליות</u>
651,327	440,890	11	הכנסות נטו לפני הוצאות מימון
<u>95,738</u>	<u>349,079</u>		
			<u>הוצאות מימון, נטו</u>
23,773	13,918		הכנסות נטו לשנה
<u>71,965</u>	<u>335,161</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				
	נכסים נטו שימוש לרכוש קבוע	לשימוש לפעילויות שיועדו על ידי מוסדות המלכ"ר	לשימוש לפעילויות שיועדו על ידי מוסדות המלכ"ר	לשימוש לפעילויות שלא יועדו על ידי מוסדות המלכ"ר	
סה"כ	באופן זמני				
3,732,894	1,279,797	231,881	1,300,000	921,216	יתרות ליום 1 בינואר 2019
71,965	-	-	-	71,965	תוספות במהלך השנה
2,988,304	2,988,304	-	-	-	הכנסות נטו לשנה
-	(320,000)	-	320,000	-	הקצבות מיועדות
-	-	-	-	-	סכומים שיועדו ע"י
-	-	-	-	-	המוסדות המנהלים של
-	-	-	-	-	המלכ"ר
(2,380,717)	(2,380,717)	-	-	-	גריעות במהלך השנה
-	-	(80,869)	-	80,869	סכומים ששוחררו מהגבלות
679,552	287,587	(80,869)	320,000	152,834	סכומים שהועברו לכיסוי
4,412,446	1,567,384	151,012	1,620,000	1,074,050	הוצאות פחת
335,161	-	-	-	335,161	יתרות ליום 31 בדצמבר 2019
2,077,959	2,077,959	-	-	-	תוספות במהלך השנה
-	2,620,000	-	(1,620,000)	(1,000,000)	הכנסות נטו לשנה
-	-	-	-	-	הקצבות מיועדות
-	-	-	-	-	קרן שיועדה לרכישת מבנה
-	-	-	-	-	לעמותה
(2,077,959)	(2,077,959)	-	-	-	גריעות במהלך השנה
-	-	1,406	-	(1,406)	סכומים ששוחררו מהגבלות
-	-	(40,104)	-	40,104	שימוש לרכוש קבוע
335,161	2,620,000	(38,698)	(1,620,000)	(626,141)	סכומים שהועברו לכיסוי
4,747,607	4,187,384	112,314	-	447,909	הוצאות פחת
					יתרות ליום 31 בדצמבר 2020

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

ליום 31 בדצמבר		
2019	2020	
71,965	335,161	<u>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת</u>
		רווח נקי לפי דוח על הפעילויות
		התאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'
(2,270,676)	(2,012,017)	הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים
137,790	118,770	שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות
(2,132,886)	(1,893,247)	סה"כ ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'
(2,060,921)	(1,558,086)	מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) שוטפת
		<u>תזרימי מזומנים מפעילות השקעה</u>
(1,036,788)	114,085	השקעה בניירות ערך ופקדונות בבנק נטו
-	(1,406)	רכישת נכסים קבועים
(1,036,788)	112,679	מזומנים נטו (ששימשו לפעילות) השקעה
		<u>תזרימי מזומנים מפעולות מימון, הקצבות ותרומות</u>
2,988,304	2,065,459	תקבולים מתרומות ומימון שהשימוש בהן הוגבל
2,988,304	2,065,459	מזומנים נטו (ששימשו לפעילות) מימון
(109,405)	620,052	<u>עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים</u>
715,758	606,353	<u>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה</u>
606,353	1,226,405	<u>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה</u>

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

התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'

ליום 31 בדצמבר		
2019	2020	
		הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים
		פחת והפחתות
80,869	40,104	עליה (ירידה) בבהתחייבויות בגין סיום יחסי עובד מעביד
1,231	-	עליה (ירידה) בהפרשה לחופשה
27,941	13,338	סכומים ששוחררו מהגבלה
(2,380,717)	(2,065,459)	
(2,270,676)	(2,012,017)	
		שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות
(1,460)	4,932	עליה (ירידה) בחייבים ויתרות חובה
15,000	(2,766)	עליה (ירידה) בהמחאות לגביה
167,158	40,412	עליה (ירידה) בתרומות ובהקצבות לקבל
(868)	(3,271)	עליה (ירידה) בהמחאות לפרעון
(75,706)	(64,710)	עליה (ירידה) בעובדים ומוסדות
28,905	(22,916)	עליה (ירידה) בספקים
-	175,579	עליה (ירידה) הכנסות מראש
4,761	(8,490)	עליה (ירידה) בהוצאות לשלם
137,790	118,770	
(2,132,886)	(1,893,247)	סה"כ ההתאמות הדרושות להצגת תזרימי 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 שנוסחה בתקנון העמותה הינן סיוע כלכלי למשפחות נזקקות, חיזוק ועידוד הערכות 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 מיידיית 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 שמורסם 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 (המשד)

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 - מזומנים ושווי מזומנים

ליום 31 בדצמבר	
2019	2020
311,325	752,952
295,028	473,453
606,353	1,226,405

מזומנים במטבע ישראלי

מזומנים במטבע חוץ

באור 4 - פקדונות לזמן קצר

ליום 31 בדצמבר	
2019	2020
3,851,567	3,737,482

פקדונות בבנקים

באור 5 - חייבים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר	
2019	2020
4,932	-

הוצאות מראש

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

באר 6 - רכוש קבוע נטו

<u>עלות</u>	<u>רהוט וציוד</u>	<u>שפורים במושכר</u>	<u>סה"כ</u>
יתרה ליום 1 בינואר 2020	428,501	238,780	667,281
תוספות במשך השנה	1,406	-	1,406
יתרה ליום 31 בדצמבר 2020	429,907	238,780	668,687
<u>בניכוי - פחת שנצבר</u>			
יתרה ליום 1 בינואר 2020	370,699	145,570	516,269
תוספות במשך השנה	16,226	23,878	40,104
יתרה ליום 31 בדצמבר 2020	386,925	169,448	556,373
עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2020	42,982	69,332	112,314
עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2019	57,802	93,210	151,012

באר 7 - זכאים שונים ויתרות זכות

<u>ליום 31 בדצמבר</u>	
2019	2020
-	175,579

הכנסות מראש

באר 8 - 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.

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

באור 9 - הקצבות מיועדות

2019	2020
302,499	255,837
273,623	380,862
264,154	209,839
1,440,252	1,001,197
100,190	230,224
<u>2,380,718</u>	<u>2,077,959</u>

גופים ממשלתיים
 רשויות
 מוסדות ציבור
 קרנות פילנתרופיות
 אחרים

באור 10 - עלות הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2019	2020
1,322,455	1,136,545
376,130	91,231
35,224	13,000
5,422	2,644
72,844	42,482
145,697	98,280
1,250	-
2,000	-
60,258	11,238
55,479	45,260
1,173	-
68,448	32,885
573	-
14,823	6,537
12,319	9,537
6,318	3,521
3,859	623
58,687	32,054
<u>2,242,959</u>	<u>1,525,837</u>

שכר עבודה ונלוות
 איכות חיים
 חינוך
 תעסוקה
 תמיכה בחיילים משוחררים
 קידום עלייה
 הכשרה ופיתוח מקצועי
 גיוס מועמדות למוקד
 דמי שכירות
 אחזקת רכב
 נסיעות
 משרדיות ושונות - מרכזי הפעלה
 מתנות וכיבודים
 תמיכה ומחשוב
 תקשורת
 מיסים עירוניים
 חשמל
 פחת - פעילות

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

באור 11 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2019	2020	
466,956	296,428	משכורות ונלוות
8,664	-	ביטוחים
59,189	48,900	אחזקת רכב
8,217	-	דמי שכירות
565	500	השתלמויות
5,738	6,848	תקשורת
4,154	3,055	אחזקה
1,241	-	פרסום
14,905	5,824	גיוס תרומות
1,318	1,137	אגרות
46,708	61,828	שרותים מקצועיים
5,194	1,984	צרכי משרד
5,065	5,031	תמיכת מחשוב
337	322	עמלות כרטיסי אשראי
894	983	מתנות וכיבודים
22,182	8,050	פחת - הנהלה וכלליות
651,327	440,890	