

קרן אשקלון ע"ר

אשקלון

דוחו"ת כספיים

ליום 31 בדצמבר 2021

אלי אסרף ושות' רואי חשבון
Eli Asraf & co. c.p.a. (isr)

Eli Asraf C.P.A. (isr)

אלי אסרף, רו"ח.

Yossi Asraf C.P.A. (isr)

יוסי אסרף, רו"ח.

הנשיא 101 אשקלון פקס' 08 – 6738073 טל' 08 – 6736487

E.mail : moriseli@zahav.net.il : דואר אלקטרוני

אשקלון, 22 ביוני 2022.

לכבוד
 קרן אשקלון ע"ר
 כיכר החאן
אשקלון

אדונים נכבדים,

ביקרנו את החשבונות של קרן אשקלון ע"ר לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021

והננו ממציאים לכם בזה את הדוחו"ת הכספיים שלה בצירוף חוות דעתנו כדלקמן:

<u>עמוד</u>	<u>פרטים</u>
3	דין וחשבון המבקר לחברים בעמותת קרן אשקלון ע"ר
4	מאזן הקרן ליום 31 בדצמבר 2021
5 – 6	דו"ח משולב על הפעילויות והשינויים בנכסים נטו לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021
7 – 8	מספרי השוואה לדו"ח משולב
9	ביאורים למאזן
10	רשימות לדו"ח - הוצאות הנהלה וכלליות

לכבוד רב,
 אלי אסרף ושות',
 רואי חשבון

דו"ח המבקר לחברים בעמותת

קרן אשקלון ע"ר

ביקרנו את המאזנים המצורפים של קרן אשקלון ע"ר (להלן – הקרן) לימים 31 בדצמבר 2021 ו-2020, ואת הדו"ח המשולב על הפעילויות והשינויים בנכסים נטו לשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הוועד המנהל וההנהלה של הקרן. אחריותנו היא לחוות דיעה 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 ולבצעה במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מוטעית מהותית. בין שמקורה בטעות שנפלה בדוחות הכספיים ובין שמקורה בהטעיה הכלולה בהם. 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 וכן הערכת ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

לדעתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של הקרן לימים 31 בדצמבר 2021 ו-2020, ואת תוצאות פעולותיה לשנים שהסתיימו באותם תאריכים – זאת על בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית בערכים נומינליים.

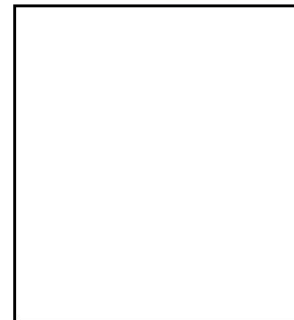
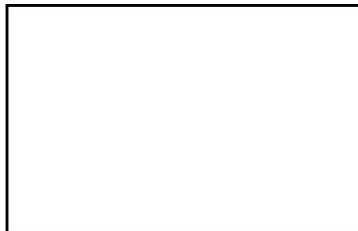
אלי אסרף ושות',
רואי חשבון.

אשקלון, 22 ביוני 2022.

קרן אשקלון ע"ר
מאזן ליום 31 בדצמבר 2021

<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2021</u>	<u>ביאור</u>	<u>נכסים</u>
			<u>רכוש שוטף</u>
124,965	329,756		מזומנים בקופה ובבנקים
918,738	1,198,723		פקדונות במטבע חוץ
<u>66,122</u>	<u>64,540</u>	3	הכנסות לקבל
1,109,825	1,593,019		
-----	-----		
<u>8,689</u>	<u>6,733</u>	4	<u>רכוש קבוע</u>
-----	-----		
<u>1,118,514</u>	<u>1,599,752</u>		<u>סה"כ נכסים</u>

<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2021</u>	<u>ביאור</u>	<u>התחייבויות</u>
			<u>התחייבויות שוטפות</u>
131,861	264,368		המחאות לפרעון
3,562	-		מוסדות
11,599	9,624		עובדים
13,000	13,000		הוצאות לשלם
-	-		ספקים
160,022	286,992		
-----	-----		
-	-	5	<u>התחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעביד</u>
-----	-----		
262,051	348,616		<u>נכסים נטו</u>
<u>696,441</u>	<u>964,144</u>		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה לשימוש לפעילות
958,492	1,312,760		נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני
-----	-----		סה"כ נכסים נטו
<u>1,118,514</u>	<u>1,599,752</u>		<u>סה"כ התחייבויות ונכסים נטו</u>



קרו אשקלון ע"ר
דו"ח משולב על הפעילויות והשינויים בנכסים נטו
לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021

סה"כ	נכסים שקיימת לגביהם הגבלה		נכסים נטו		רשימה
	באופן זמני	סה"כ	לשימוש לפעילויות	שלא קיימת לגביהם הגבלה לשימוש לרכוש קבוע	
<u>958,492</u>	<u>696,441</u>		<u>253,362</u>	<u>8,689</u>	<u>יתרה ליום 1 בינואר 2021</u>
					<u>שינויים במהלך השנה</u>
					<u>מתזור הפעילויות</u>
404,750	-		404,750	-	פעילות, הכנסות עצמיות ותקורות
2,571,648	2,571,648		-	-	תקבולים מקרנות ומוסדות שונים
-	-2,303,945		2,303,945	-	סכומים ששוחררו לנכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה
<u>2,976,398</u>	<u>267,703</u>		<u>2,708,695</u>	<u>-</u>	

קרו אשקלון ע"ר
דו"ח משולב על הפעילויות והשינויים בנכסים נטו - המשך
לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021

סה"כ	נכסים שקיימת לגביהם הגבלה		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה		רשימה
	באופן זמני	לפעילויות	קבוע	לפעילויות	
					עלות הפעילויות
40,961		40,961	-		רווחה ערד - שת
1,088,124		1,088,124	-		מיגוניות ושעת חירום
18,885	-	18,885	-		הפעלת מועדוניות
101,860	-	101,860	-		היכל התרבות
81,070	-	81,070	-		פרוייקט חקר מישור החוף
5,449	-	5,449	-		גני ילדים
508,552	-	508,552	-		פרוייקט א.מ.ן.
4,757	-	4,757	-		מרכז מצויינות ומחוננים
37,483	-	37,483	-		מרכז צעירים - שחף
6,783		6,783			רוטרי
47,500		47,500			קול קורא - בטוח לאומי רווחה
23,199	-	23,199	-		רווחה דימונה - שת
37,000	-	37,000	-		משלחות נוער בלטימור
22,396		22,396			רווחה שדרות - שת
2,728	-	2,728	-		תיאטרון מגורה
25,315	-	25,315	-		ילדי מועדוניות בסיכון
77,172	-	77,172	-		בית ספר אדיבי - שת
8,601	-	8,601	-		תרומות לרווחה - רוונר
90,920	-	90,920	-		תרומות לרווחה - שת
11,680	-	11,680	-		מאמנט - עבור בתי ספר
41,819	-	41,819	-		תביעה ייצוגית - הכשרה ביטוח
<u>2,282,254</u>	<u>-</u>	<u>2,282,254</u>	<u>-</u>		
694,144	267,703	426,441	-		הכנסות/(הוצאות) נטו מפעילות
-309,742	-	-309,742	-	(1)	הוצאות הנהלה וכלליות
384,402	267,703	116,699	-		גרעון/(הכנסות) נטו - לפני מימון
-30,134	-	-30,134	-		הכנסות/(הוצאות) מימון והפרשי שער
354,268	267,703	86,565	-		גרעון/(הכנסות נטו - אחרי מימון)
-	-	1,956	-1,956		סכומים שהועברו לכיסוי פחת
354,268	267,703	88,521	-1,956		סך הכל שנויים במהלך השנה
<u>958,492</u>	<u>696,441</u>	<u>253,362</u>	<u>8,689</u>		יתרות ליום 31 בדצמבר 2020
<u>1,312,760</u>	<u>964,144</u>	<u>341,883</u>	<u>6,733</u>		יתרות ליום 31 בדצמבר 2021

קורן אשקלון ע"ר
דו"ח משולב על הפעילויות והשינויים בנכסים נטו
לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020

ס"ב	נכסים שקיימת	נכסים נטו		רשימה
	לגביהם הגבלה באיפן זמני	שלא קיימת לגביהם הגבלה לפעילויות	קבוע	
1,235,072	890,303	334,124	10,645	יתרה ליום 1 בינואר 2020
				<u>שינויים במהלך השנה</u>
				<u>מחזור הפעילויות</u>
183,081	-	183,081	-	פעילות, הכנסות עצמיות ותקורות
1,099,677	1,099,677	-	-	תקבולים מקרנות ומוסדות שונים
-54,000	-54,000	-	-	בניכוי תרומות שהתקבלו עבור אחרים
-	-1,239,539	1,239,539	-	סכומים ששוחררו לנכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה
1,228,758	-193,862	1,422,620	-	

קרבן אשקלון ע"ר
דו"ח משולב על הפעילויות והשינויים בנכסים נטו - המשך
לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020

סה"כ	נכסים שקיימת לגביהם הגבלה באופן זמני		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה לשימוש לרכיש		רשימה
			לשימוש		
					עלות הפעילויות
1,800			1,800	-	גן C.P.
47,577	-		47,577	-	הפעלת מועדוניות
332,075	-		332,075	-	היכל התרבות
105,145	-		105,145	-	פרוייקט חקר מישור החוף
19,908			19,908	-	גני ילדים
265,133	-		265,133	-	פרוייקט א.מ.ן.
3,920	-		3,920	-	מרכז מצויינות ומחוננים
58,078	-		58,078	-	מרכז צעירים - שחקן
6,971	-		6,971	-	רוטרי
306			306		תיאטרון פאזל
112,042			112,042		רכבי חירום
4,600	-		4,600	-	מלגות לסטודנטים
5,616	-		5,616	-	הספינה - פארק בולטימור
7,771			7,771		תיאטרון מגורה
10,045	-		10,045	-	אירוח משלחות
94,744	-		94,744	-	בית ספר אדיבי שת
17,478	-		17,478	-	תרומות לרווחה - רוזנר
8,000	-		8,000	-	תרומות לרווחה - שת
5,795	-		5,795	-	מרכז הלבשה
<u>136,007</u>	<u>-</u>		<u>136,007</u>	<u>-</u>	תביעה ייצוגית - הכשרה ביטוח
1,243,011	-		1,243,011	-	
-14,253	-193,862		179,609	-	הכנסות/(הוצאות) נטו מפעילות
<u>-224,288</u>	<u>-</u>		<u>-224,288</u>	<u>-</u>	הוצאות הנהלה וכלליות
-238,541	-193,862		-44,679	-	גרעון/(הכנסות) נטו - לפני מימון
<u>-38,039</u>	<u>-</u>		<u>-38,039</u>	<u>-</u>	הכנסות/(הוצאות) מימון והפרשי שער
-276,580	-193,862		-82,718	-	(גרעון)/הכנסות נטו - אחרי מימון
-	-		1,956	-1,956	סכומים שהועברו לכיסוי פחת
-276,580	-193,862		-80,762	-1,956	סך הכל שנויים במהלך השנה
<u>1,235,072</u>	<u>890,303</u>		<u>334,124</u>	<u>10,645</u>	יתרות ליום 31 בדצמבר 2019
<u>958,492</u>	<u>696,441</u>		<u>253,362</u>	<u>8,689</u>	יתרות ליום 31 בדצמבר 2020

(1)

ביאורים למאזן
ליום 31 בדצמבר 2021

ביאור מס' 1 - כללי

- א. העמותה נרשמה ביום 14 ביולי 1989 לפי חוק העמותות, התש"מ 1980. הנהלת העמותה וחבריה מורכבת מאישי ציבור וההחלטות על דרכי פעולתה מבוצעות בהתאם לתקנון העמותה.
- ב. מטרת העמותה - ליוזם, לארגן, להקים, לבצע, להחזיק ולנהל באשקלון מפעלי תרבות, חברה, חינוך, בריאות, חינוך גופני, מדע, ספרות, דת צדקה, סעד ומפעלי פיתוח אחרים וכן לתמוך ולהשתתף במפעלים כאלה.
- ג. הדו"ח על השינויים בנכסים נטו מתאר את ההגבלות הקיימות על נכסי הקרן. הסכומים המוגבלים נכון ליום המאזן הינם בסך 964,144 ₪

ביאור מס' 2 - תקבולים

תקבולי העמותה מתפלגים (באחוזים) כדלקמן:

המקור	%
עיריית אשקלון	-
אחרים	100%
סה"כ	100%

31.12.2020

31.12.2021

ביאור 3 - הכנסות לקבל

66,122

64,540

עיריית אשקלון לבית ציפורה

ביאור 4 - רכוש קבוע

31.12.2020

ע. מופחתת

פחת נצבר

עלות

8,689

6,733

77,539

84,272

ריהוט וציוד משרדי

ביאור 5 - התחייבויות העמותה בשל סיום יחסי עובד מעביד

התחייבויות העמותה בשל סיום יחסי עובד מעביד לעובדיה מכוסות ע"י הפקדות שוטפות לקופות פיצויים כלליות ולקופות פיצויים שמיות. משיכת הכספים מהקופות מותנה בקיום ההוראות המפורטות בחוק פיצויי פיטורין.

קרן אשקלון ע"ר
רשימה 1 לדו"ח המשולב על הפעילויות והשינויים בנכסים נטו - הוצאות הנהלה וכלליות
לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021

<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2021</u>	
99,524	101,997	שכר עבודה ונלוות
65,816	25,753	דואר, טלפון, חשמל וארנונה
10,591	28,829	ביטוחים ואבטחה
7,550	11,385	שירותים מקצועיים
2,547	4,884	משרדיות, דפוס, אחזקת משרד וציוד
25,040	25,040	שכ"ט ומשפטיות
2,570	4,256	כיבודים
3,850	13,062	שי ומתנות
-	82,000	הוצאות עבור גיוס תרומות
-	5,780	אחזקת משרדים
1,956	1,956	הוצאות פחת
<u>4,844</u>	<u>4,800</u>	מס על הוצאות עודפות
<u>224,288</u>	<u>309,742</u>	<u>סה"כ הוצאות הנהלה וכלליות</u>

אשקלון, 22 ביוני 2022.