

עושים שכונה (ע"ר)

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2021

דף מס'

תוכן עניינים

2

דוח רואי החשבון המבקרים

3

דוח על המצב הכספי

4

דוח על הפעילויות

5

דוח על השינויים בנכסים נטו

6 - 8

ביאורים לדוחות הכספיים

דוח רואי החשבון המבקרים

של

עושים שכונה (ע"ר)

ביקרנו את הדוחות על המצב הכספי המצורפים של עושים שכונה (ע"ר) (להלן: "העמותה") לימים 31 בדצמבר 2021 ואת הדוחות על הפעילויות והדוחות על השינויים בנכסים נטו לכל אחת מהשנים שנסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות ההנהלה של העמותה. אחריותנו היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על בקורתנו.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התש"לג-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 חברי הוועד וההנהלה 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 את תוצאות פעילויותיה והשינויים בנכסים נטו לשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

ליאון אורליצקי ושות'
רואי - חשבון

מרץ 2022

עושים שכונה (ע"ר)
דוח על המצב הכספי
(בשקלים חדשים)

<u>ליום 31 בדצמבר</u> <u>2021</u>	<u>ביאור</u>	<u>נכסים</u>
<u>171,143</u>	2 ג'	נכסים שוטפים מזומנים ושווי מזומנים
<u>171,143</u>		סך הכל נכסים
		התחייבויות ונכסים נטו
<u>56,118</u>	3	התחייבויות שוטפות זכאים ויתרות זכות
<u>115,025</u>		נכסים נטו נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה לשימוש לפעילויות
<u>171,143</u>		סך הכל התחייבויות ונכסים נטו

הביאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.


 יונתן למפרט
 חבר ועד


 רמי אייזיק
 חבר ועד

11.4.22
 תאריך

עושים שכונה (ע"ר)
דוח על הפעילויות
(בשקלים חדשים)

לתקופה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021		מחזור הפעילות	
188,032			תרומות
560,560	2,4		שווה ערך עבודת מתנדבים
<u>616,913</u>	5		עלות הפעילויות
131,679			הכנסות נטו מפעילויות
<u>16,654</u>	6		הוצאות הנהלה וכלליות
<u><u>115,025</u></u>			עודף, נטו לשנה

הביאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

עושים שכונה (ע"ר)
דוח על השינויים בנכסים, נטו
(בשקלים חדשים)

<u>סך הכל</u>	<u>נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה ששימשו לפעילות שוטפת</u>	
--	--	יתרה ליום 01 בינואר 2021
<u>115,025</u>	<u>115,025</u>	עודף נטו לתקופה
<u><u>115,025</u></u>	<u><u>115,025</u></u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2021

הביאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

עושים שכונה (ע"ר) ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2021

ביאור 1 - כללי

א. העמותה "עושים שכונה – בונים חברה מאוחדת" (ע"ר) (להלן – "העמותה") שמספרה הוא 58-071-923-5 נרשמה לפי חוק העמותות בחודש מרץ 2021 והיא פועלת כמוסד ללא כוונת רווח.

ב. מטרתיה העיקריות של העמותה הן:

תנועה ציונית-חברתית לחיזוק החוסן הלאומי של מדינת ישראל

המשימה: שיקום פיוזי וחברתי של שכונות המצוקה בישראל וחיזוק הביטחון האישי ברחוב תוך פיתוח מנהיגות מקומית ציונית-ערכית והצמחת קהילות עשייה מקומיות.

מנהיגות מקומית מצילת חיים בשכונות המצוקה:

1. סיורים ליליים בשכונות למניעת מקרים קשים של אלימות, אובדנות, פגיעות מיניות ולהעלאת הביטחון ברחובות
2. איתור והכוונה של בני נוער במצוקה בשכונה ביום ובלילה על ידי סיירת צעירים מקומית שמהווה "אח גדול" ומודל חיובי לחיקוי עבור בני הנוער ברחוב.
3. צמצום הפשיעה, האלימות והשוטטות בקרב בני נוער וצעירים ברחוב
4. שיפוץ ופתיחה של מקלטים במרחבים הפרטיים המשותפים.
5. גיוס, הכשרה והפעלה של מערך מתנדבים לשיקום ושיפוץ המקלטים בשגרה ובחירום ומערך מתנדבים קבוע לאיתור לילי והכוונת בני נוער.

שיקום שכונות המצוקה במימד החברתי-קהילתי:

1. בניית קהילת מתנדבים מקומית שלוקחת אחריות על אתגרי השכונה
2. פיתוח קהילות מקומיות סביב בנייני המגורים
3. שיקום בנייני השיכונים והגינות בשכונה תוך כדי בניית מנהיגות מקומית ושיתוף דיירים
4. הקמת מרכזי עשייה מקומיים לחיזוק השייכות ולהעצמת רוח ההתנדבות בלב השכונות - הפיכת שטחים מרכזיים מוזנחים בשכונה לגינות קהילתיות, מתקני ספורט ופינות ישיבה.
5. הובלת אירועים קהילתיים בשכונה
6. יצירת מרחב לעשייה חיובית והשראה בשכונה.
7. בניית גשרי אמון בין תושבי השכונות לרשויות: עירייה, משטרה, מדינה וצבא
8. חיזוק ערכי הקהילתיות, האחדות, הערבות ההדדית ולקיחת האחריות בחברה

פיתוח מנהיגים:

1. פיתוח קבוצות מנהיגות ציונית-ערכית של נוער וצעירים מקומיים תוך העצמה וחיזוק הזהות האישית, הקהילתית והלאומית והקניית כלים להובלת המשפחה, הקהילה, השכונה והחברה.
2. הקניית כלים מעשיים לזיהוי וטיפול באתגרים פיזיים וחברתיים: שיפוצים, חקלאות אורבנית, הדרכה
3. הצמחת מנהיגות מקומית בבניינים ובשכונות תוך פיתוח ושילוב מנהיגים אזוריים בעשייה.
4. חנוך נער על פי דרכו – פיתוח והגשמת שאיפות וחלומות לפי התאמה אישית ולפי תחנות החיים: מניעת נשירה מהלימודים, הכוונה למכינות ולשנה משמעותית קדם-צבאית, עידוד לשירות משמעותי בצבא, אקדמיה/לימוד מקצוע, תעסוקה
5. בניית מכנה משותף יהודי-ישראלי בין המגורים השונים בעם ובחברה.

עושים שכונה (ע"ר) ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2021

במהלך שנת 2021 יצאה מדינת ישראל למבצע "שומר חומות" ברצועת עזה. אנשי העמותה זיהו פער עצום במיגון העורף - אלפי מקלטים לא שמישים בשכונות המצוקה, עשרות אלפי משפחות תחת אש ללא יכולת התמגנות בסיסית ובחוסר אונים מוחלט.

פתחנו במבצע "עיר מקלט" וב-8 ימי לחימה הקמנו מערך מתנדבים ענקי. חמ"ל מתנדבים פעל 24/7 לגיוס והכוונה של קבוצות מתנדבים. עבדנו במקביל ב-6 ערים מרכזיות: אשדוד, אשקלון, באר שבע, פתח תקווה, בת ים וראשון לציון. בכל אחת מהערים הגיעו 150-200 מתנדבים ביום. מצאנו מקלטים במצב מזעזע. מאורות סמים, הצפות ביוב ומחסני ציוד עתיקים שחוסמים את המרחב המוגן. תהליך ההשמשה כולל דפיקה על דלתות ושיח עם הדיירים, פינוי כל המקלט, ניקוי, שטיפה וצביעה בעת הצורך וסידור כסאות, מזרונים לשימוש הדיירים.

השמשנו מעל 600 מקלטים ב-6 ערים מרכזיות על ידי כ-2,000 מתנדבים. בנוסף פעלה סירת מקלטים שהסתובבה בערים נוספות על פי קריאה לחמל ופתרה בעיות נקודתיות.

כיום - אנחנו לא מחכים למלחמה הבאה והמשכנו לשפץ מקלטים בשיגרה בערים המאוימות ובתהליך בניה של תכנית לאומית לטיפול במשבר. שנת 2022 תעסוק בהתרחבות כלל הפעילות של עושים שכונה לערים נוספות והתמקדות בפיתרון משבר המקלטים בשכונות המצוקה ברחבי הארץ.

פעילות העמותה מבוצעת באמצעות צוותי מתנדבים אשר מפעילים את צוותי המתנדבים המקומיים.

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

עיקרי המדיניות החשבונאית אשר יושמו בהכנת הדוחות הכספיים הם:

א. עקרונות חשבונאים מקובלים במוסדות ללא כוונת רווחים

הדוחות הכספיים נערכו לפי כללי חשבונאות ודיווח כספי במוסדות ללא כוונת רווח, בהתאם להוראות תקן חשבונאות מספר 40 (מעודכן 2021).

ב. דוחות כספיים בסכומים מדווחים

הדוחות הכספיים נערכו על בסיס העלות ההיסטורית, בסכומים נומינליים. סכומים אלו תואמים לסכומים מדווחים הנדרשים על פי תקני חשבונאות של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.

ג. מזומנים ושווי מזומנים

מזומנים ושווי מזומנים כוללים פקדונות ויתרות בבנקים הניתנים למשיכה מיידית, או פקדונות שהופקדו לתקופה שאינה עולה על שלושה חודשים.

ד. בסיס ההכרה בהכנסות והוצאות

הכנסות המתייחסות לתקופת הדיווח, אשר סכומן ידוע בוודאות, נרשמות בדוחות הכספיים. הוצאות נכללות בדוחות הכספיים במועד בו נוצרת התחייבות בגינן.

ה. פעילות ללא תמורה כספית

פעילות העמותה נעשית, רובה ככולה, על ידי מתנדבים ומנוהל מעקב מדויק אחר ימי ההתנדבות שלהם. לא ניתן בדוחות הכספיים ביטוי לשירותים ונכסים שהתקבלו ללא תמורה אשר לעמותה אין מידע מהימן על שווים הנאות.

**עושים שכונה (ע"ר)
ביאורים לדוחות הכספיים
ליום 31 בדצמבר 2021**

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית – המשך

1. שימוש באומדנים בהכנת דוחות כספיים

הכנת דוחות כספיים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים דורשת מהנהלה לערוך אומדנים ולהניח הנחות המשפיעים על סכומי הרכוש והתחייבויות המוצגים בדוחות הכספיים, על הגילוי בדבר נכסים מותנים והתחייבויות תלויות ועל סכומי ההכנסות וההוצאות לתקופת הדיווח. התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מאומדנים אלו.

2. דוח על תזרים מזומנים

העמותה אינה מציגה דוח על תזרימי המזומנים הואיל ואין בו כדי להוסיף מידע מהותי.

3. שער החליפין ובסיס הצמדה

1. נכסים והתחייבויות במטבע חוץ או הצמודים לו נכללים בדוחות הכספיים לפי השערים היציגים ליום 31 בדצמבר 2020.
2. יתרות הצמודות למדד המחירים לצרכן נכללות על בסיס המדד שפורסם בגין חודש המאזן.
3. הפרשי הצמדה ושער נזקפים לרווח והפסד עם הצטברותם.

להלן הנתונים לגבי מדד המחירים לצרכן ושער החליפין היציג של הדולר של ארה"ב:

<u>שער הדולר</u>	<u>מדד המחירים לצרכן</u>	
3.110	123.00	ליום 31 בדצמבר 2021
(3.27%)	2.8%	שיעורי השינוי באחוזים: ליום 31 בדצמבר 2021

ביאור 3 – זכאים ויתרות זכות

<u>ליום 31 בדצמבר</u> <u>2021</u>	
10,542	מוסדות
45,576	עובדים
<u>56,118</u>	

עושים שכונה (ע"ר)
ביאורים לדוחות הכספיים
ליום 31 בדצמבר 2021

ביאור 4 - שווה ערך עבודת מתנדבים

בשנת 2021, התנדבו בעמותה כ – 1,200 מתנדבים, ב-987,2 ימי התנדבות, שהם 19,250 שעות עבודה. שווין הכספי של שעות ההתנדבות, לפי תעריף של שכר מינימום לשעה, עומד על סך של 560,560 ₪ אשר נרשמו בספרי העמותה כהכנסה וכהוצאה.

ביאור 5 - עלות הפעילויות

לתקופה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021	
50,350	שכר ונלוות
560,560	שווה ערך עבודת מתנדבים (ראה ביאור 4 לעיל)
6,003	הוצאות תפעול
616,913	

ביאור 6 - הוצאות הנהלה וכלליות

לתקופה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021	
16,634	שכר ונלוות
20	שונות
16,654	

ביאור 7 - מיסים על ההכנסה

העמותה נרשמה במס ערך מוסף כ"מוסד ללא כוונת רווח".
העמותה פועלת כ"מוסד ציבורי" בהתאם להוראות סעיף 9(2) לפקודת מס הכנסה.

עושים שכונה (ע"ר)
חשבון התאמה לשנת המס 2021
(בשקלים חדשים)

115,025
=====

עודף השנה לפי דוח על הפעילויות


יונתן למפורט
חבר ועד


רמי אייזיק
חבר ועד

חות דעת רואי חשבון

בדקנו את חשבון ההתאמה של עושים שכונה (ע"ר) לשנת המס 2021 המתאים את העודף שלה, לפי דוח על הפעילויות לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021, לעודף שהוצהר על ידה לצורכי מס לשנת המס האמורה, לרבות סכומים החייבים במס לפי סעיפים 3(ז) ו-3(ח) לפקודה.

אנו מאשרים שלפי דעתנו ובכפיפות לאמור לעיל ההתאמה הנ"ל נערכה בהתאם להוראות פקודת מס הכנסה.

בכבוד רב,

ליאון אורליצקי ושות',
רואי חשבון

דוח רואי החשבון המבקרים**ש ל****עושים שכונה (ע"ר)**

ביקרנו את הדוחות על המצב הכספי המצורפים של עושים שכונה (ע"ר) (להלן: "העמותה") לימים 31 בדצמבר 2021 ואת הדוחות על הפעילויות והדוחות על השינויים בנכסים נטו לכל אחת מהשנים שנסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות ההנהלה של העמותה. אחריותנו היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על בקורתנו.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התשלי"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 חברי הוועד וההנהלה 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 את תוצאות פעילויותיה והשינויים בנכסים נטו לשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

ליאון אורליצקי ושות'
רואי - חשבון

**מרץ 2022**