

קרן מלכי לזכרה של מלכי רוט הי"ד (ע.ר.).

דוחות כספיים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2019

קֶרֶן מַלְכִּי לזִכְרָה שֶׁל מַלְכִּי רוֹט הִי"ד (ע.ר.).

ת ו כ ן ה ע נ י י נ י ם

21

- | | |
|--------|---|
| 3 | א. דין וחשבון המבקרים |
| 4 | ב. דוח על המצב הכספי ליום 31 בדצמבר 2019 |
| 5 | ג. דוח על הפעילויות לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2019 |
| 6 | ד. שינויים בנכסים נטו לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2019 |
| 7 - 10 | ה. באורים לדוחות הכספיים |

דין וחשבון המבקרים

לועד המנהל של

קרן מלכי לזכרה של מלכי רוט הי"ד (ע.ר.).

ביקרנו את הדוחות המצורפים על המצב הכספי של קרן מלכי לזכרה של מלכי רוט הי"ד (ע.ר.). (להלן העמותה) לימים 31 בדצמבר 2019 ו- 2018, ואת הדוחות על הפעילויות והדוחות על השינויים בנכסים נטו לכל אחת מן השנים שנסתיימו 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 בישראל, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התשל"ג - 1973. על פי תקנים אלה, נדרש מאתנו 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 הועד 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 2019 ו- 2018 ואת תוצאות פעולותיה, והשינויים בנכסים נטו לשנים שנסתיימו באותם תאריכים - זאת בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

ברודי ושות'
רואי חשבון

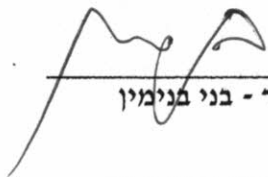
ירושלים,
כה' בחשון תשפ"א
12 בנובמבר 2020

קרן מלכי לזכרה של מלכי רוט הי"ד (ע.ר.)

דוח על המצב הכספי

ליום 31 בדצמבר 2019

<u>31.12.2018</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>באור</u>	
				<u>רכוש שוטף</u>
108,348	179,965			מזומנים בקופה ובבנק
8,001	-			פקדונות
66,063	134,255	3		חייבים ויתרות חובה
<u>182,412</u>	<u>314,220</u>			
36,611	128,284	4		<u>רכוש קבוע</u>
<u>219,023</u>	<u>442,504</u>			
				<u>התחייבויות שוטפות</u>
206,458	370,040	5		זכאים ויתרות זכות
				<u>נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה</u>
(24,046)	(142,319)			ששימשו לפעילות
36,611	128,283			ששימשו לרכוש קבוע
-	86,500			נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני
<u>12,565</u>	<u>72,464</u>			
<u>219,023</u>	<u>442,504</u>			


חבר ועד - בני בנימין


יו"ר העמותה - ארנולד רוט

הבאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם

קרן מלכי לזכרה של מלכי רוט הי"ד (ע.ר.)

דו"ח על הפעילויות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2019

<u>31.12.2018</u>	<u>ש"ח</u>	<u>באור</u>	
			מחזור הפעילויות
329,867	276,998		הכנסות מאירועים
815,251	612,028		תרומות מחו"ל
179,296	178,314		תרומות בארץ
126,214	169,160		הכנסות מנכסים נטו ששוחררו מהגבלה
173,627	64,796		הקצבות ממשרד הרווחה
<u>1,624,255</u>	<u>1,301,296</u>		
			עלות הפעילויות
445,493	344,154		טיפולים בבית
365,057	316,589		מטפלים על גלגלים
161,450	58,830		אירועים
316,374	321,526		הוצאות משכורת
7,077	7,709		דואר, טלפון ותקשורת
45,888	38,817		שכר דירה ואחזקה
19,574	17,627		פחת
6,266	2,442		משרדיות ושונות
<u>1,367,179</u>	<u>1,107,694</u>		עלות הפעילויות
230,494	247,455	6	הוצאות הנחלה וכלליות
26,582	(53,853)		עודף (גרעון) נטו לפני מימון
13,870	18,456		הוצאות מימון
<u>12,712</u>	<u>(72,309)</u>		עודף (גרעון) לשנה

הבאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם

קרון מלכי לזכרה של מלכי רוט הי"ד (ע.ר.)

דו"ח על השינויים בנכסים נטו
לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2019

נ כ ס י ס				ש ק י י מ ת ל ג ב י ה מ	
		ש ל א ק י י מ ת		ה ג ב ל ה ב ע ל ת	
		ל ג ב י ה מ ה ג ב ל ה		א ו פ י ז מ נ י	
		ש ש י מ ש ו		ש"ח	
		ל ר כ ו ש ק ב ו ע		ש"ח	
		ש"ח		ס"ה כ	
		ש"ח		ש"ח	
יתרה ליום 31 בדצמבר 2017		58,439	(58,585)	40,000	39,854
שינויים במהלך שנת 2018					
רווח לשנה		--	12,711	--	12,711
תרומות מוגבלות		--	--	86,214	86,214
סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו		--	--	(126,214)	(126,214)
הוצאות פחת		(23,028)	23,028	--	--
סכומים שהועברו מפעילויות לכיסוי		1,200	(1,200)	--	--
רכישת רכוש קבוע		---	---	---	---
יתרה ליום 31 בדצמבר 2018		36,611	(24,046)	--	12,565
שינויים במהלך שנת 2019					
גרעון לשנה		--	(72,309)	--	(72,309)
תרומות מוגבלות		--	--	301,368	301,368
סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו		--	--	(169,160)	(169,160)
הוצאות פחת		(20,739)	20,739	--	--
סכומים שהועברו מפעילויות לכיסוי		112,411	(66,703)	(45,708)	--
רכישת רכוש קבוע		---	---	---	---
יתרה ליום 31 בדצמבר 2019		128,283	(142,319)	86,500	72,464
		=====	=====	=====	=====

הבאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם

קרבן מלכּי לזכרה של מלכּי רוט היי"ד (ע.ר.).

באורים לדוחות הכספיים

לשנה שנסיימה ביום 31 בדצמבר 2019

באור 1 - כללי

- א. קרבן מלכּי לזכרה של מלכּי רוט היי"ד (ע.ר.) (להלן- העמותה) נוסדה והחלה בפעילותה ב- 2001.
- ב. מטרת העמותה הינה סיוע לילדים מוגבלים המטופלים בביתם ותמיכה במשפחות אשר להם ילד מוגבל בבית.
- ג. העמותה פועלת כמוסד ציבורי בהתאם לסעיף 9(2) לפקודת מס הכנסה ולעניין חוק מס ערך מוסף. כמו כן לעמותה אישור לפי סעיף 46 לפקודת מס הכנסה. תוקף האישור הינו עד 31 בדצמבר 2022.
- ד. מספרה הרשום של העמותה אצל רשם העמותות הינו 5-038165-58.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

- א. הדוחות הכספיים ערוכים על פי המתכונת שנקבעה בגילוי דעת 69 של לשכת רואי חשבון בישראל ועל פי תקן חשבונאות מספר 5 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.

בהתאם להוראות גילוי הדעת, סווגו הנכסים נטו כדלקמן:

נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני:

נכסים נטו הכפופים למגבלות מצד התורם הניתנות להסרה על ידי ביצוע פעולות מסוימות על ידי החברה או אשר יוסרו עם חלוף פרק זמן מסוים.

נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה:

אותו חלק של הנכסים נטו שלא מוטלת על השימוש בו הגבלה כלשהי מצד התורמים. מתוך נכסים נטו אלו הופרדו סכומים שהועברו לכיסוי רכישות של רכוש קבוע.

ב. **בסיס הדיווח**

הדוחות הכספיים ערוכים על בסיס "סכומים מדווחים" בהתאם לתקן 12 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.

ג. **מטבע חוץ**

עסקות במטבע חוץ רשומות בש"ח לפי השער היציג ביום ביצוע העסקה. יתרות הנקובות במטבע חוץ או הצמודות לו מוצגות על בסיס שערי חליפין היציגים שפורסמו על ידי בנק ישראל לתאריך המאזן. הפרשי שערים נזקפים לדוח על הפעילויות בעת התהוותן.

להלן נתונים לגבי שערי חליפין:

31.12.19	\$1 = 3.456 ש"ח,	1£ = 4.5597 ש"ח,	AUD\$ = 2.4231 ש"ח
31.12.18	\$1 = 3.748 ש"ח,	1£ = 4.7934 ש"ח,	AUD\$ = 2.6452 ש"ח

ד. **הכנסות והוצאות**

ההכנסות וההוצאות נרשמו על בסיס מצטבר, למעט תרומות שנרשמות עם קבלתן.

קרן מלכי לזכרה של מלכי רוט הי"ד (ע.ר.)

באורים לדוחות הכספיים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2019

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

ה. רכוש קבוע

1. רכוש קבוע מוצג לפי עלות בניכוי פחת שנצבר. העלות כוללת הוצאות הניתנות לייחוס ישיר לרכישת הנכס.
2. הפחת מחושב לפי שיטת הקו הישר על בסיס אורך החיים הצפוי של הנכסים.
3. ציוד עזר וניידות המיועד לשימוש באלין- ראה גם ביאור 4.

ו. שימוש באומדנים

הכנת דוחות כספיים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים דורשת מההנהלה שימוש באומדנים והערכות המשפיעים על הסכומים המדווחים של נכסים והתחייבויות ועל הגילוי המתייחס לנכסים והתחייבויות תלויות וכן על סכומי הכנסות והוצאות בתקופת הדיווח. יובהר שהתוצאות בפועל עלולות להיות שונות מאומדנים אלו.

ז. התחייבות בגין סיום יחסי עובד-מעביד

1. התחייבות העמותה בגין סיום יחסי עובד-מעביד בהתאם להסכמי העבודה ולחוק פיצויי פיטורין, מכוסה במלואה על ידי הפרשות לקרנות פנסיה וקופות גמל.
2. סכומי הצבירה בקרנות הפנסיה וקופות הגמל אינם בשליטת העמותה; לפיכך, סכומים אלה אינם מוצגים בדוחות הכספיים. העמותה לא הפקידה כספים בקופת הפיצויים.

ח. דוח על תזרימי המזומנים

בדוחות הכספיים לא נכללו דוחות על תזרימי מזומנים, מאחר שאין בהם כדי להוסיף מידע משמעותי על זה המצוי בדוחות הכספיים האלה.

באור 3 - חייבים ויתרות חובה

<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
-	94,796	הכנסות לקבל
629	941	הוצאות מראש
41,467	24,839	כרטיסי אשראי והמחאות לקבל
23,967	13,679	עמותות קשורות
<u>66,063</u>	<u>134,255</u>	

קרן מלכי לזכרה של מלכי רוט הי"ד (ע.ר.)

באורים לדוחות הכספיים

לשנה שנתיימה ביום 31 בדצמבר 2019

באור 4 - רכוש קבוע

א.

<u>עלות</u>	<u>פחת שנצבר</u>	<u>יתרה להפחתה</u>	<u>31.12.2018 ש"ח</u>
ציוד משרדי	6,131	4,096	2,574
מיחשוב ואתר אינטרנט	160,101	13,838	34,037
ציוד עזר וניידות *	112,411	112,411	-
סה"כ	278,643	128,284	36,611

* הציוד מיועד לשימוש אליו.

ב. שיעורי הפחתה:
מיחשוב ואתר אינטרנט 33%
ציוד משרדי 15%

באור 5 - זכאים ויתרות זכות

<u>ש"ח</u>	<u>31.12.2018 ש"ח</u>
מוסדות ועובדים	54,802
המחאות לפרעון	8,692
ספקים והוצאות לשלם	306,546
	370,040
	206,458

קרן מלכי לזכרה של מלכי רוט הי"ד (ע.ר.)

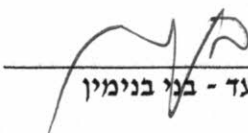
באורים לדוחות הכספיים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2019

באור 6 - הוצאות הנהלה וכלליות

<u>31.12.2018</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
1,009	307		משרדיות
71,892	78,097		שירותים מקצועיים
1,249	1,360		דואר, טלפון ותקשורת
8,098	6,850		שכר דירה ואחזקה
2,250	10,725		מיסים ואגרות
235	-		הוצאות אתר אינטרנט
671	994		כיבודים ומתנות
563	760		השתלמויות
90,616	138,526		פרסום ויחסי ציבור *
48,130	3,765		הוצאות גיוס תרומות
3,454	3,111		פחת
1,149	1,378		נסיעות
1,178	1,582		ביטוחים
<u>230,494</u>	<u>247,455</u>		

* כולל משכורת של כ- 87,000 ש"ח.


חבר ועד - בני בנימין


יו"ר העמותה - ארנולד רגט