

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

דוחות כספיים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020

קֶרֶן מַלְכִּי לַזְכָּרָה שֶׁל מַלְכִּי רוּט הַי"ד (ע.ר.).

ת ו כ ן ה ע נ י י נ י ם

דף

- | | |
|--------|--|
| 3 | א. דין וחשבון המבקרים |
| 4 | ב. מאזן ליום 31 בדצמבר 2020 |
| 5 | ג. דוח על הפעילויות לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020 |
| 6 | ד. דוח על שינויים בנכסים נטו לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020 |
| 7 - 10 | ה. באורים לדוחות הכספיים |

דין וחשבון המבקרים

לועד המנהל של

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

ביקרנו את המאזנים המצורפים של קרן מלכי לזכרה של מלכי רוט הי"ד (ע.ר.) (להלן העמותה) לימים 31 בדצמבר 2020 ו-2019, 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 המאזנים של העמותה לימים 31 בדצמבר 2020 ו-2019 ואת תוצאות פעולותיה, והשינויים בנכסים נטו לשנים שנסתיימו באותם תאריכים - זאת בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

ברודי ושות'
רואי חשבון

ירושלים,
י"ב בחשוון תשפ"ב
18 באוקטובר, 2021

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

מֵאֲזֵן

לְיוֹם 31 בְּדִצְמֵבֶר 2020

<u>31.12.2019</u>	<u>ש"ח</u>	<u>באור</u>	
			<u>רכוש שוטף</u>
179,965	129,030		מזומנים ושווי מזומנים
134,255	219,820	3	חייבים ויתרות חובה
<u>314,220</u>	<u>348,850</u>		
128,284	108,514	4	רכוש קבוע
<u>442,504</u>	<u>457,364</u>		
			<u>התחייבויות שוטפות</u>
370,040	179,607	5	זכאים ויתרות זכות
			<u>נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה</u>
(142,319)	129,243		ששימשו לפעילות
128,283	108,514		ששימשו לרכוש קבוע
86,500	40,000		נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני
<u>72,464</u>	<u>277,757</u>		
<u>442,504</u>	<u>457,364</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.)

דוח על הפעילויות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020

<u>31.12.2019</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>באור</u>
			מחזור הפעילויות
276,998	164,149		הכנסות מאירועים
612,028	687,248		תרומות מחו"ל
178,314	232,013		תרומות בארץ
169,160	86,500		הכנסות מנכסים נטו ששוחררו מהגבלה
64,796	130,842		הקצבות ומענקים
<u>1,301,296</u>	<u>1,300,752</u>		
			עלות הפעילויות
344,154	177,272		טיפולים בבית
316,589	288,122		מטפלים על גלגלים
58,830	620		אירועים
321,526	329,355		הוצאות משכורת
7,709	10,762		דואר, טלפון ותקשורת
38,817	47,895		שכר דירה ואחזקה
17,627	28,076		פחת
2,442	3,143		משרדיות ושונות
<u>1,107,694</u>	<u>885,245</u>		עלות הפעילויות
247,455	146,625	6	הוצאות הנהלה וכלליות
(53,853)	268,882		עודף (גרעון) נטו לפני מימון
18,454	17,089		הוצאות מימון
<u>(72,307)</u>	<u>251,793</u>		עודף (גרעון) לשנה

הבאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם

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

דוח על השינויים בנכסים נטו
לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020

נ כ ס י ם				
שקיימת לגביהם		שלא קיימת		
הגבלה בעלת אופי זמני		לגביהם הגבלה		
סה"כ ש"ח	ש"ח	ששימוש לרכוש קבוע ש"ח	לשימוש לפעילויות ש"ח	
12,565	--	36,611	(24,046)	יתרה ליום 31 בדצמבר 2018
				<u>שינויים במהלך שנת 2019</u>
(72,309)	--	--	(72,309)	גרעון לשנה
301,368	301,368	--	--	תרומות מוגבלות
(169,160)	(169,160)	--	--	סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו
--	--	(20,739)	20,739	הוצאות פחת
--	(45,708)	112,411	(66,703)	סכומים שהועברו מפעילויות לכיסוי רכישת רכוש קבוע
72,464	86,500	128,283	(142,319)	יתרה ליום 31 בדצמבר 2019
=====	=====	=====	=====	<u>שינויים במהלך שנת 2020</u>
251,793	--	--	251,793	עודף לשנה
40,000	40,000	--	--	תרומות מוגבלות
(86,500)	(86,500)	--	--	סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו
--	--	(33,030)	33,030	הוצאות פחת
--	--	13,261	(13,261)	סכומים שהועברו מפעילויות לכיסוי רכישת רכוש קבוע
277,757	40,000	108,514	129,243	יתרה ליום 31 בדצמבר 2020
=====	=====	=====	=====	

הבאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם

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

באורים לדוחות הכספיים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020

באור 1 - כללי

- א. קרן מלכי לזכרה של מלכי רוט הי"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 58-038165-5.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

- א. הדוחות הכספיים ערוכים בהתאם לתקן חשבונאות מספר 5 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות בדבר כללי חשבונאות ודיווחי כספי ע"י מלכ"רים

בהתאם לתקן, 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:

31.12.20	\$ = 3.215 ש"ח,	£ = 4.3919 ש"ח,	AUD\$ = 2.4834 ש"ח
31.12.19	\$ = 3.456 ש"ח,	£ = 4.5597 ש"ח,	AUD\$ = 2.4231 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 2020

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	160,000	הכנסות לקבל
941	10,897	הוצאות מראש
24,839	35,747	כרטיסי אשראי והמחאות לקבל
13,679	13,176	עמותות קשורות
<u>134,255</u>	<u>219,820</u>	

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

באורים לדוחות הכספיים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020

באור 4 - רכוש קבוע

א.

עלות	פחת שנצבר	יתרה להפחתה	31.12.2019 ש"ח
ציוד משרדי	6,131	4,530	2,035
מיחשוב ואתר אינטרנט	173,361	11,364	13,838
ציוד עזר וניידות *	112,411	95,549	112,411
סה"כ	291,903	108,514	128,284

* הציוד מיועד לשימוש באלין.

ב. שיעורי הפחת:

מיחשוב ואתר אינטרנט
ציוד משרדי

%
33
15

באור 5 - זכאים ויתרות זכות

ש"ח	ש"ח	31.12.2019 ש"ח
עובדים ומוסדות ניכויים	54,638	54,802
המחאות לפרעון	3,096	8,692
הכנסות מראש	8,594	-
ספקים והוצאות לשלם	113,279	306,546
	179,607	370,040

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

באורים לדוחות הכספיים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020

באור 6 - הוצאות הנהלה וכלליות

<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
307	257	משרדיות
78,097	79,354	שירותים מקצועיים
1,360	1,900	דואר, טלפון ותקשורת
6,850	8,452	שכר דירה ואחזקה
10,725	7,085	מיסים ואגרות
994	531	כיבודים ומתנות
760	-	השתלמויות
138,526	34,080	פרסום ויחסי ציבור
3,765	1,852	הוצאות גיוס תרומות
3,111	4,954	פחת
1,378	6,019	נסיעות
1,582	2,141	ביטוחים
<u>247,455</u>	<u>146,625</u>	


חבר ועד - בני בנימין


יו"ר העמותה - ארנולד רוט