

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

דוחות כספיים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022

תוכן העניינים

דף

3	א. דין וחשבון המבקרים
4	ב. דוח על המצב הכספי ליום 31 בדצמבר 2022
5	ג. דוח על הפעילויות לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022
6	ד. דוח על שינויים בנכסים נטו לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022
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 2022 ו- 2021, 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 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 שישמשו 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 2022 ו- 2021 ואת תוצאות פעולותיה, והשינויים בנכסים נטו לשנים שנסתיימו באותם תאריכים - זאת בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

ברודי ושות'
רואי חשבון

ירושלים,

כ"ה בתשרי תשפ"ד
10 באוקטובר, 2023

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

דוח על המצב הכספי

ליום 31 בדצמבר 2022

<u>31.12.2021</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>באור</u>	
				<u>רכוש שוטף</u>
652,646	528,225			מזומנים ושווי מזומנים
26,853	130,590	3		חייבים ויתרות חובה
679,499	658,815			
89,842	81,058	4		<u>רכוש קבוע</u>
769,341	739,873			
				<u>התחייבויות שוטפות</u>
67,789	76,926	5		זכאים ויתרות זכות
				<u>נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה</u>
611,710	513,775			ששימשו לפעילות
89,842	81,058			ששימשו לרכוש קבוע
-	68,114			נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה
701,552	662,947			
769,341	739,873			


חבר ו"ר - 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 2022

<u>31.12.2021</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>באור</u>
			מחזור הפעילויות
305,582	183,527		הכנסות מאירועים
1,016,987	596,250		תרומות מחו"ל
198,719	221,889		תרומות בארץ
92,380	-		הכנסות מנכסים נטו ששוחררו מהגבלה
43,250	-		הקצבות ומענקים
<u>1,656,918</u>	<u>1,001,666</u>		
			עלות הפעילויות
16,862	16,862		יחידת קרן מלכי באלין
243,926	147,083		טיפולים בבית
335,957	345,492		מטפלים על גלגלים
78,256	-		אירועים
320,749	439,873		הוצאות משכורת
3,386	5,084		דואר, טלפון ותקשורת
27,336	22,981		שכר דירה ואחזקה
4,190	7,325		פחת
2,734	352		משרדיות ושונות
<u>1,033,396</u>	<u>985,052</u>		עלות הפעילויות
140,372	131,479	6	הוצאות הנהלה וכלליות
483,150	(114,865)		עודף (גרעון) נטו לפני הוצאות מימון
(19,353)	8,146		הכנסות (הוצאות) מימון
<u>463,797</u>	<u>(106,719)</u>		עודף (גרעון) לשנה

הבאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם

קֶרֶן מַלְכִּי לַזִּכְרָה שֶׁל מַלְכִּי רוּט הִי"ד (ע.ר.)

דו"ח על השינויים בנכסים נטו

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022

נ כ ס י ס נ ט ו				
שְׁקִימַת לַגְבִּיהֶם		שֶׁלֹא קִיַּמַת		
הַגְבֵּלָה		לַגְבִּיהֶם הַגְבֵּלָה		
ס"ה כ"	ש"ח	שְׁשִׁימוֹשׁ		
		לְרִכּוּשׁ קְבוּעַ	לְשִׁימוֹשׁ	
ש"ח	ש"ח	ש"ח	לְפַעִילוּיּוֹת	
		ש"ח	ש"ח	
277,757	40,000	108,514	129,243	יתרה ליום 31 בדצמבר 2020
<u>שינויים במהלך שנת 2021</u>				
463,795	-	-	463,795	עודף לשנה
52,380	52,380	-	-	תרומות מוגבלות
(92,380)	(92,380)	-	-	סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו
-	-	3,120	(3,120)	סכומים שהועברו מפעילויות לכיסוי
-	-	(21,792)	21,792	רכישת רכוש קבוע
-	-	-	-	הוצאות פחת
701,552	-	89,842	611,710	יתרה ליום 31 בדצמבר 2021
<u>שינויים במהלך שנת 2022</u>				
(106,719)	-	-	(106,719)	גרעון לשנה
68,114	68,114	-	-	תרומות מוגבלות
-	-	16,696	(16,696)	סכומים שהועברו מפעילויות לכיסוי
-	-	(25,480)	25,480	רכישת רכוש קבוע
-	-	-	-	הוצאות פחת
662,947	68,114	81,058	513,775	יתרה ליום 31 בדצמבר 2022

הבאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם

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

באורים לדוחות הכספיים

לשנה שנסיימה ביום 31 בדצמבר 2022

באור 1 - כל ל

- א. קרב 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 2025.
- 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 40 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:

נכסים נטו הכפופים למגבלות מצד התורם הניתנות להסרה על ידי ביצוע פעולות מסוימות על ידי העמותה 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. מטבע חוץ

עסקאות 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:

31.12.22 : \$1 = 3.519 ש"ח,	1£ = 4.2376 ש"ח,	AUD\$ = 2.3913 ש"ח
31.12.21 : \$1 = 3.11 ש"ח,	1£ = 4.2031 ש"ח,	AUD\$ = 2.2598 ש"ח

ג. הכנסות והוצאות

ההכנסות וההוצאות נרשמו על בסיס מצטבר, למעט תרומות נירשמות עם קבלתן, תרומות עתידיות שקבלתם צפויה מעבר לספק סביר נרשמו על בסיס מצטבר.

קָרָן מַלְכִי לַזְכָּרָה שֶׁל מַלְכִי רוֹט הִי"ד (ע.י.)

באורים לדוחות הכספיים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

ד. רכוש קבוע (ראה גם באור 4)

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 מיועדים לשימוש באלון.

ה. שימוש באומדנים

הכנת דוחות כספיים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים דורשת מהחנהלה 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.

ו. 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 וקופת גמל.
 2. סכומי הצבירה בקרנות הפנסיה וקופות הגמל אינם בשליטת העמותה; לפיכך, סכומים אלה אינם מוצגים בדוחות הכספיים.
- העמותה לא הפקידה כספים בקופת הפיצויים.

ז. 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

ש"ח	נ"ח	
-	88,175	הכנסות לקבל
5,543	1,642	הוצאות מראש
21,310	31,614	כרטיסי אשראי והמחאות לקבל
-	9,159	עמותות קשורות
26,853	130,590	

באור 4 - רכוש קבוע

א.

ש"ח	יתרה להפחתה	פחת שנצבר	עלות	
1,339	1,077	5,054	6,131	ציוד משרדי
9,816	18,156	175,021	193,177	מיחשוב ואתר אינטרנט
78,687	61,825	50,586	112,411	ציוד עזר וניידות *
89,842	81,058	230,661	311,719	סה"כ

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

באורים לדוחות הכספיים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022

באור 4 - רכוש קבוע (המשך)

* הציוד מיועד לשימוש באלין.

שיעורי הפחת:	ב.
מיחשוב ואתר אינטרנט	%
ציוד משרדי	33
ציוד עזר וניידות	15
	15

באור 5 - זכאים ויתרות זכות

ש"ח	ש"ח	עובדים ומוסדות ניכויים
33,706	59,378	המחאות לפרעון
462	211	ספקים והוצאות לשלם
33,621	17,337	
67,789	76,926	

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

באורים לדוחות הכספיים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022

באור 6 - הוצאות הנהלה וכלליות

<u>31.12.2021</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
1,275	110		משרדיות
76,351	82,008		שירותים מקצועיים
597	867		דואר, טלפון ותקשורת
4,824	4,055		שכר דירה ואחזקה
6,401	9,654		מיסים ואגרות
578	465		כיבודים ומתנות
34,021	9,203		פרסום ויחסי ציבור
8,091	12,837		הוצאות גיוס תרומות
740	1,293		פחת
1,404	2,070		נסיעות
6,090	8,917		ביטוחים
<u>140,372</u>	<u>131,479</u>		


חבר ועד בני בנימין


יו"ר העמותה - ארנולד רוט