עם אחד - מרכז תמיכה וסיוע (ע"ר)

דין וחשבון כספי ליום 31 בדצמבר 2020

בדיחי שי, רואה חשבון

BADIHI SHAY, Certified Public Accountant (ISR)

עם אחד - מרכז תמיכה וסיוע (ע"ר)

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2020

התוכן

	עמוד
דין וחשבון המבקר	2
מאזנים	3
דוחות על הפעילויות	4
דוחות על השינויים בנכסים נטו	5
ביאורים לדוחות הכספיים	6-10

BADIHI SHAY
C. P. A.
בדיחי שי
רואה-חשבון

השדרה המרכזית 15, ליגד סנטר 1, מודיעין
מען למכתבים: ת.ד. 883 רעות מודיעין 71799
טלפון: 08-9704560, פקס: 08-9708577

דין וחשבון המבקרים לחברי ההנהלה של
עם אחד - מרכז תמיכה וסיוע (ע"ר)

ביקרתי את המאזנים המצורפים של עם אחד- מרכז תמיכה וסיוע (ע"ר) (עמותה לפי חוק העמותות התש"מ – 1980) (להלן – העמותה) לימים 31 בדצמבר 2020 ו - 2019, ואת הדוחות על הפעילויות ואת הדוחות על השינויים בנכסים נטו לשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות חברי העמותה. אחריותי היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתי.

ערכתי את ביקורתי בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התשל"ג - 1973. על-פי תקנים אלה נדרש ממני לתכנן את הביקורת ולבצעה במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מטעה 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 חברי העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. הנני סבור שביקורתי מספקת בסיס נאות לחוות דעתי.

לדעתי, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2020 ו - 2019 ואת תוצאות פעולותיה, והשינויים בנכסיה נטו לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

בדיחי שי
רואה חשבון

מודיעין, 20 באוגוסט 2021

עם אחד – מרכז תמיכה וסיוע (ע"ר)

מאזנים

	ביאור	ליום 31 בדצמבר 2020 שקל חדש	2019 שקל חדש
רכוש שוטף			
המחאות לגביה וכרטיסי אשראי		2,436,015	2,257,432
הוצאות מראש		-	251,680
		2,436,015	2,509,112
רכוש קבוע, נטו		53,908	30,562
		2,489,923	2,539,674
התחייבויות שוטפות:			
אשראי מבנקים		226,905	112,295
תלויות שוטפות על הלוואה לזמן ארוך מבנק		100,800	99,642
זכאים שונים	3	865,815	255,024
		1,193,520	466,961
התחייבויות לזמן ארוך:			
הלוואה לזמן ארוך מבנק		122,254	222,355
התחייבות בשל סיום יחסי עובד מעביד, נטו	4	139,549	110,148
		261,803	332,503
נכסים נטו			
עודף בנכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה			
לשימוש לפעילויות		980,692	1,709,648
לשימוש לרכוש קבוע		53,908	30,562
		1,034,600	1,740,210
		2,489,923	2,539,674

יוסף שימובד
חבר ועד

שלמה קלק
חבר ועד

20 באוגוסט 2021
תאריך אישור הדוחות הכספיים.

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

עם אחד – מרכז תמיכה וסיוע (ע"ר)

דוחות על הפעילויות

	ביאור	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020 שקל חדש	2019 שקל חדש
מחזור הפעילויות	5	8,354,192	6,576,754
עלות הפעילויות	6	8,450,522	5,995,330
עודף לפני הוצאות הנהלה וכלליות		(96,330)	581,424
הוצאות הנהלה וכלליות	7	506,065	442,909
עודף תפעולי		(602,395)	138,515
הוצאות מימון		103,215	91,083
עודף הכנסות על הוצאות לשנה		(705,610)	47,430

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

עם אחד – מרכז תמיכה וסיוע (ע"ר)

דוחות על השינויים בנכסים נטו

	נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020			נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2019		
	ששימשו לפעילויות	ששימשו לרכוש קבוע	סך הכול	ששימשו לפעילויות	ששימשו לרכוש קבוע	סך הכול
	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח
שינויים במהלך השנה:						
עודף (גרעון) לשנה	(705,610)	-	(705,610)	47,430	-	47,430
גריעות במהלך השנה:						
סכומים ששימשו לרכוש קבוע	(33,549)	33,549	-	-	-	-
פחת	10,203	(10,203)	-	7,117	(7,117)	-
	(23,346)	23,346	-	7,117	-	-
שינויים השנה	(728,956)	23,346	(705,610)	54,547	(7,117)	47,430
עודף לתחילת השנה	1,709,648	30,562	1,740,210	1,655,101	37,679	1,692,780
	980,692	53,908	1,034,600	1,709,648	30,562	1,740,210

עם אחד – מרכז תמיכה וסיוע (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר 2020

ביאור 1 - כללי

א. העמותה נרשמה במשרד רשם העמותות ביום 8 בנובמבר 2010, והחלה את פעילותה הכספית באותו תאריך ומספרה ברשם העמותות הינו 58-053336-2.

ב. המטרות העיקריות של העמותה הינן:
- להקל על סבלם של חולים ונזקקים.
- ליזום ולארגן איסוף משאבים ומוצרים למען חולים ונזקקים.
- ליזום פעולות ואירועים העשויים להעניק שמחה וחסד לחולים ונזקקים.

ג. העמותה הוכרה כמלכ"ר לצורך מע"מ ומס הכנסה.

ד. העמותה קיבלה אישור מנציבות מס הכנסה על תרומות למוסד ציבורי בהתאם לסעיף 46 לפקודת מס הכנסה.

ה. לא נערך דוח על תזרימי המזומנים, שכן אין הוא נותן גילוי משמעותי בדוחות.

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

עיקרי המדיניות החשבונאית אשר יושמו בעריכת הדוחות הכספיים באופן עקיב לשנה קודמת הינם:

א. הדוחות ערוכים על פי גילוי דעת מספר 69 של לשכת רואי חשבון בישראל לפי הגישה הכוללנית הכוללת את כל הנכסים, ההתחייבויות והנכסים נטו במאזן אחד.

ב. **המוסכמה של העלות ההיסטורית**
הדוחות הכספיים ערוכים, על בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית ולא ניתן בהם ביטוי להשפעת השינויים בכוח הקניה הכללי של המטבע הישראלי על הדוחות הכספיים, בהתאם לכללים שנקבעו על-ידי לשכת רואי חשבון בישראל.

ג. **הכנסות והוצאות**
ההכנסות וההוצאות נכללו בדוחות הכספיים על בסיס מצטבר.

ביאור 3- זכאים שונים:

ההרכב:

	ליום 31 בדצמבר	
	2020	2019
	ש"ח	ש"ח
ספקים והמחאות לפירעון	668,611	189,750
עובדים ומוסדות	197,204	65,274
	865,815	255,024

באור 4 - התחייבות בשל סיום יחסי עובד מעביד, נטו:

ההרכב:

	ליום 31 בדצמבר	
	2020	2019
	ש"ח	ש"ח
עתודה לפיצויי פרישה	303,624	192,065
בניכוי- יעודה לפיצויים	(164,075)	(81,917)
	139,549	110,148
	======	======

התחייבות העמותה לתשלום פיצוי פיטורין לעובדיה, מכוסה בחלקה ע"י הפקדות שוטפות על שם העובדים בקופות פנסיה מוכרות. הסכומים שהופקדו כאמור כלולים במאזן מאחר והם בשליטתה ובניהולה של העמותה. העתודה להתחייבות בגין סיום יחסי עובד מעביד הכלולה במאזן מייצגת את יתרת ההתחייבות שאיננה מכוסה ע"י הפקדות כאמור לעיל.

באור 5 - מחזור הפעילויות:

ההרכב:

		לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
		2020	2019
	ביאור	ש"ח	ש"ח
תרומות		7,692,608	5,736,208
משרד הרווחה		218,141	201,256
תרומות בשווה כסף	5.1	348,193	632,180
תרומות ייעודיות	5.2	18,622	7,110
תרומות שווי שכר מתנדבים	5.3	76,628	-
		8,354,192	6,576,754
		=======	=======

באור 5.1 - תרומות בשווה כסף:

א. חלק מהפעולות השוטפות של העמותה ממומנות באמצעות תרומות בשווה כסף. החברה מקבלת תרומות בשווה כסף מתורמים שונים על מנת לבצע באופן שוטף את פעולותיה.
התרומות בשווה כסף נרשמו בספרים בהתאם לפעילות שהתקבלה כמפורט בסעיף ב' להלן.
השווי הנאות של התרומות בשווה כסף הוערך בהתאם להוראות נציבות מס הכנסה.

באור 5.1 - תרומות בשווה כסף (המשך):

ההרכב:

	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
	2020	2019
	ש"ח	ש"ח
סלי מזון ותלושי מזון לקמחא דפסחא	-	16,600
אוכל וליווי לתינוקות וילדים רעבים	238,273	298,800
עזרה לזוגות צעירים ומשפחות חד הוריות	14,400	64,560
קשישים במצב מצוקה	21,420	65,110
אימוץ חיילים בודדים	14,700	68,320
סיוע לילדים חולים במחלות קשות	59,400	118,790
	348,193	632,180

באור 5.2 – תרומות ייעודיות:

ההרכב:

	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
	2020	2019
	ש"ח	ש"ח
תמיכה בנוער במצוקה	-	180
אוכל וליווי לתינוקות וילדים רעבים	10,972	2,978
סלי מזון ותלושי מזון לקמחא דפסחא	2,023	720
סלי מזון ותלושי מזון לחגי תשרי	3,660	1,372
קשישים במצב מצוקה	100	-
סיוע לילדים חולים במחלות קשות	1,867	1,860
	18,622	7,110

באור 5.3 – תרומות שווי שכר מתנדבים:

א. חלק מפעולות החברה נעשות על ידי מתנדבים. שווי שכר מתנדבים נרשם בספרים בהתאם לפעילות שהתקבלה כמפורט בסעיף ב' להלן. השווי הנאות של שכר המתנדבים הוערך ע"י החברה בהתאם להוראות נציבות מס הכנסה.

ב. ההרכב:

	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
	2020	2019
	ש"ח	ש"ח
תמיכה בנוער במצוקה	23,633	-
קשישים במצב מצוקה	25,459	-
אימוץ חיילים בודדים	27,536	-
	76,628	-
	======	======

באור 7 - עלות הפעילויות:

ההרכב:

	ליום 31 בדצמבר	
	2020	2019
	ש"ח	ש"ח
סלי מזון ותלושי מזון לקמחא דפסחא	1,842,507	1,479,888
סלי מזון ותלושי מזון לחגי תשרי	1,592,665	1,240,964
מקרים רפואיים מיוחדים	30,289	344
קשישים במצב מצוקה	785,688	444,504
סיוע לילדים חולים במחלות קשות	894,706	613,203
תמיכה בנוער במצוקה- פעילות חינוכית מיוחדת	737,295	520,577
עזרה לזוגות צעירים ומשפחות חד הוריות	781,313	424,021
אוכל וליווי לתינוקות וילדים רעבים	1,124,524	876,898
אימוץ חיילים בודדים	661,535	394,931
	8,450,522	5,995,330
	======	======

באור 8 - **הוצאות הנהלה וכלליות:**

ההרכב:

	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
	2020	2019
	ש"ח	ש"ח
שכירות, אחזקה ומשרדיות	18,299	32,175
תקשורת ודואר	10,596	10,759
גיוס משאבים	336,941	249,353
יעוץ מקצועי	112,915	127,640
ביטוח	13,206	13,304
אגרות	3,905	2,561
פחת	10,203	7,117
	506,065	442,909