

דוחות כספיים של

החברה העירונית לחינוך עפולה בע"מ (חל"צ)

ליום 31 בדצמבר 2019



החברה העירונית לחינוך עפולה בע"מ (חל"צ)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2019

תוכן העניינים

עמוד

2

דוח רואה החשבון המבקר

3

דוח על המצב הכספי

4

דוחות על הפעילויות

5

דוחות על השינויים בנכסים נטו

6

דוחות על תזרימי המזומנים

7-10

באורים לדוחות הכספיים



סיטי שגב דוד - רואה חשבון (C.P.A.)

דוח רואה החשבון המבקר לחברי העמותה של

החברה העירונית לחינוך עפולה בע"מ (חל"צ)

ביקרנו את המאזנים המצורפים של החברה העירונית לחינוך עפולה בע"מ (חל"צ) (להלן - העמותה) לימים 31 בדצמבר 2019 ו- 31 בדצמבר 2018, את הדוחות על הפעילויות והדוחות על השינויים בנכסים נטו של העמותה לשנים שהסתיימו באותם התאריכים. 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), 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 הדירקטוריון 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 בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של החברה לימים 31 בדצמבר 2019 ו- 31 בדצמבר 2018 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסיה נטו לשנה שהסתיימה באותו התאריך בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (ISRAELI GAAP).

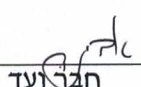

סיטי שגב דוד
רואה חשבון

3 במאי 2020

רחוב שד' מנחם בגין 80 (בית כרסנטי), עפולה, ת.ד. 18
טלפון: 04-6401555, פקס 04-6401556, פלאפון: 054-5445615
אימייל segevct@walla.com

ליום 31 בדצמבר		באור	
2018	2019		
שקלים חדשים	שקלים חדשים		הכוש שוטף
11,431	205,279		מזומנים ושווי מזומנים
1,352,986	1,725,778		לקוחות
9,098	9,098		הוצאות מראש
<u>1,373,515</u>	<u>1,940,155</u>		
3,163	2,485		התחייבויות שוטפות
1,293,238	1,902,918	3	ספקים ונותני שרותים
<u>1,296,401</u>	<u>1,905,403</u>		זכאים שונים ויתרות זכות
<u>1,296,401</u>	<u>1,905,403</u>		סה"כ התחייבויות
			נכסים נטו
			נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה (גרעון):
			נכסים נטו לשימוש לפעילויות:
			שלא יועדו על ידי מוסדות המלכ"ר
			נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופן זמני
			נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופן קבוע
			סה"כ נכסים נטו
			סה"כ התחייבויות ונכסים נטו
77,114	34,752		
<u>77,114</u>	<u>34,752</u>		
<u>1,373,515</u>	<u>1,940,155</u>		

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

 חתום ועד חבר ועד

3 במאי 2020
 תאריך אישור
 הדוחות הכספיים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2018	2019	באור	
שקלים חדשים	שקלים חדשים		
16,488,887	17,922,841		מחזור הפעילויות
16,219,985	17,717,874	4	עלות הפעילויות
268,902	204,967		הכנסות נטו מפעילויות
233,411	225,279	5	הוצאות הנהלה וכלליות
35,491	(20,312)		הכנסות (הוצאות) נטו לפני מימון
8,377	22,050		מימון, נטו
27,114	(42,362)		עודף (גרעון) לתקופה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

סה"כ	שקיימת לגביהם הגבלה		שאינ לגביהם הגבלה	שלא יועדו על ידי מוסדות המלכ"ר	שקלים חדשים
	באופן קבוע	באופן זמני	שקלים חדשים		
50,000	-	-	50,000		
27,114	-	-	27,114		
77,114	-	-	77,114		
(42,362)	-	-	(42,362)		
34,752	-	-	34,752		

יתרות ליום 1 בינואר 2018
תוספות במהלך השנה
 הכנסות נטו לשנה
יתרות ליום 31 בדצמבר 2018
תוספות במהלך השנה
 גרעון לשנה
יתרות ליום 31 בדצמבר 2019

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2019 <hr/> שקלים חדשים	
(42,362)	<u>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת</u> הפסד נקי לפי דוח התוצאות העסקיות ההתאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א' שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת עליה במזומנים ושווי מזומנים
236,210	
193,848	<u>תרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה</u> יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה
193,848	
11,431	הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים. ההתאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'
205,279	
(372,792)	<u>שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות</u> עליה בחייבים ויתרות חובה ירידה בספקים ובהמחאות לפרעון עליה בזכאים אחרים ויתרות זכות
(678)	
609,680	הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.
236,210	

באור 1 - כללי

- א. החברה לתועלת הציבור נוסדה והחלה פעילות בתחילת שנת 2017 ופועל בהתאם לאישור משרד הפנים.
- ב. מספר החל"צ הינו 515584399
- ג. מטרת החל"צ הינם הפעלת תחום הבלתי פרומלי, הפורמלי המשלים והגנים בעיר עפולה.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

עיקרי המדיניות החשבונאית אשר יושמו בעריכת הדוחות הכספיים, באופן עקבי, הינם כדלקמן:

א. בסיס הדיווח של הדוחות הכספיים

מטעם זה ומטעמים מעשיים אחרים הנובעים מגודל העמותה ומצרכי הדיווח שלה, הדוחות הכספיים ערוכים בסכומים נומינליים על-פי המוסכמה של העלות ההיסטורית ולא בסכומים מדווחים כנדרש על פי תקן חשבונאות מספר 12 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות. סכום מדווח הינו סכום נומינלי שהותאם לשינויים במדד המחירים לצרכן עד למדד בגין חודש דצמבר 2003, בתוספת סכומים נומינליים שנוספו לאחר מועד המעבר (31 בדצמבר, 2003) ובניכוי סכומים שנגרעו לאחר מועד זה.

גם דוח על תזרימי המזומנים כנדרש בהתאם לכללי החשבונאות המקובלים לא הוצג מאחר ולדעת הנהלת החברה אין בדוח זה כדי להוסיף מידע כספי משמעותי על המידע המצוי בדוחות הכספיים.

ב. רכוש קבוע

החל מיום 1 בינואר 1997 הרכוש הקבוע מוצג בעמותות לפי העלות בניכוי הפחת בהתאם לאורך החיים השימושיים של הנכסים. רכוש קבוע שנרכש או נתקבל במתנה לפני 1 בינואר 1997 מוצג בשווי סמלי (ראה באור 4).

שיעורי הפחת השנתיים הינם כדלקמן:

%	
2	מבנים
6-10	ריהוט וציוד משרדי
15	כלי רכב
20-33	מחשבים
10	שיפורים במושכר

ג. בטוחות סחירות

בטוחות סחירות מוצגות לפי שווי שוק לתאריך המאזן.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

ד. נכסים נטו

על פי הוראות גילוי דעת 69 של לשכת רואי חשבון בישראל מוצגים הנכסים נטו כדלקמן:
 נכסים נטו שלא הוגבלו ושימשו לפעילות שוטפת – בגין הפעילות השוטפת של החברה.
 נכסים נטו שלא הוגבלו ושימשו לרכוש קבוע – בגין סכומים שמיועדים לרכוש קבוע (כולל רכישות והוצאות פחת).
 נכסים נטו שהוגבלו באופן זמני – בגין קרן גמ"ח שמנוהלת על ידי העמותה ומיועדת למטרות מיוחדות.

באור 3 - זכאים שונים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר	
2018	2019
שקלים חדשים	שקלים חדשים
10,000	-
345,782	694,052
937,456	1,208,866
<u>1,293,238</u>	<u>1,902,918</u>

הוצאות לשלם
 מוסדות בגין שכר
 עובדים

באור 4 - עלות הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2018	2019
שקלים חדשים	שקלים חדשים
16,038,202	17,524,463
181,783	193,411
<u>16,219,985</u>	<u>17,717,874</u>

שכר ושירותי עבודה
 פעילות פרויקטים

באור 5 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2018	2019
<u>שקלים חדשים</u>	<u>שקלים חדשים</u>
45,340	54,073
183,850	169,700
3,101	-
1,120	1,506
<u>233,411</u>	<u>225,279</u>

מחשוב ותוכנה
 שרותים מקצועיים
 פרסום
 מיסים אגרות ובטוחים

באור 6 - צדדים קשורים

בהתאם לגילוי דעת 29 של לשכת רואי חשבון בישראל, ובהתאם לדרישת בעלי המניות ודרישת רשם ההקדשות, נדרשת החברה להציג את הפעילות שנבעה עם צדדים קשורים. לחברה צדדים קשורים כדלהלן:
1. עיריית עפולה

<u>ליום 31 בדצמבר 2018</u>	<u>ליום 31 בדצמבר 2019</u>	
<u>שקלים חדשים</u>	<u>שקלים חדשים</u>	
16,488,887	17,922,841	הכנסות מעיריית עפולה
		<u>ותרות עם צדדים קשורים</u>
	<u>לשנה שהסתיימה</u>	
<u>לשנה שהסתיימה ביום</u>	<u>ביום</u>	
<u>31 בדצמבר 2018</u>	<u>31 בדצמבר 2019</u>	
<u>שקלים חדשים</u>	<u>שקלים חדשים</u>	
1,355,486	1,728,778	עיריית עפולה