

דוחות כספיים של

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

ליום 31 בדצמבר 2021

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

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2021

תוכן הענינים

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
7-9	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 2021 ו- 31 בדצמבר 2020, 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"ל"ג-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 הני"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של החברה לימים 31 בדצמבר 2021 ו- 31 בדצמבר 2020 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסיה נטו לשנה שהסתיימה באותו התאריך בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (ISRAELI GAAP).




סיטי שגב דוד
רואה חשבון

2 במאי 2022

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			
2020	2021	באור	
שקלים חדשים	שקלים חדשים		
1,141,198	107,722		רכוש שוטף
663,366	2,585,394		מזומנים ושווי מזומנים
8,398	62,585		לקוחות
1,812,962	2,755,701		הוצאות מראש
25,305	20,928		התחייבויות שוטפות
1,740,912	2,692,679	3	ספקים ונותני שרותים
1,766,217	2,713,607		זכאים שונים ויתרות זכות
1,766,217	2,713,607		סה"כ התחייבויות
46,745	42,094		נכסים נטו
-	-		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה (גרעון):
46,745	42,094		נכסים נטו לשימוש לפעילויות:
1,812,962	2,755,701		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

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

חבר ועד

חבר ועד

2 במאי 2022
תאריך אישור
הדוחות הכספיים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2020	2021	באור	
שקלים חדשים	שקלים חדשים		
16,434,799	22,503,020		מחזור הפעילויות
16,116,385	22,185,374	4	עלות הפעילויות
318,414	317,646		הכנסות נטו מפעילויות
299,332	319,416	5	הוצאות הנהלה וכלליות
19,082	(1,770)		הכנסות (הוצאות) נטו לפני מימון
7,089	2,881		מימון, נטו
11,993	(4,651)		עודף (גרעון) לתקופה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

סה"כ	שקיימת לגביהם הגבלה		שאינ לגביהם הגבלה
	באופן קבוע	באופן זמני	שלא יועדו על ידי מוסדות המלכ"ר
שקלים חדשים	שקלים חדשים	שקלים חדשים	שקלים חדשים
34,752	-	-	34,752
11,993	-	-	11,993
46,745	-	-	46,745
(4,651)	-	-	(4,651)
42,094	-	-	42,094

יתרות ליום 1 בינואר 2020

תוספות במהלך השנה

הכנסות נטו לשנה

יתרות ליום 31 בדצמבר 2020

תוספות במהלך השנה

גרעון לשנה

יתרות ליום 31 בדצמבר 2021

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2020	2021
שקלים חדשים	שקלים חדשים
11,993	(4,651)
923,926	(1,028,825)
935,919	(1,033,476)
935,919	(1,033,476)
205,279	1,141,198
1,141,198	107,722

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
רווח (הפסד) נקי לפי דוח התוצאות העסקיות
ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'
שינויים בסעיפי רכוש והתחבובות
מזומנים נטו ששימשו לפעילות (שנבעו מפעילות) שוטפת
עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים
יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2020	2021
שקלים חדשים	שקלים חדשים
1,063,112	(1,976,215)
22,820	(4,377)
(162,006)	951,767
923,926	(1,028,825)

שינויים בסעיפי רכוש והתחבובות
ירידה (עליה) בחייבים ויתרות חובה
עליה (ירידה) בספקים ובהמחאות לפרעון
עליה (ירידה) בזכאים אחרים ויתרות זכות

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

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	
2020	2021
<u>שקלים חדשים</u>	<u>שקלים חדשים</u>
492,221	1,285,269
1,248,691	1,407,410
<u>1,740,912</u>	<u>2,692,679</u>

מוסדות בגין שכר
 עובדים

באור 4 - עלות הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2020	2021
<u>שקלים חדשים</u>	<u>שקלים חדשים</u>
* 16,116,385	22,185,374

שכר ושירותי עבודה

* מויין מחדש

באור 5 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2020	2021	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	
* 79,786	95,191	מחשוב ותוכנה
218,470	222,720	שרותים מקצועיים
491	-	פרסום
-	1,505	מיסים אגרות ובטוחים
585	-	הובלות ומשלוחים
<u>299,332</u>	<u>319,416</u>	

*מויין מחדש

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

ליום 31 בדצמבר	
2020	2021
שקלים חדשים	שקלים חדשים
<u>16,053,729</u>	<u>22,503,020</u>

הכנסות מעיריית עפולה

יתרות עם צדדים קשורים:

ליום 31 בדצמבר	
2020	2021
שקלים חדשים	שקלים חדשים
<u>282,296</u>	<u>1,835,394</u>

עיריית עפולה