

עלי שיח (ע"ד)

דוחות כספיים לשנת 2018

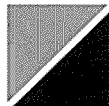
התוכן

עמוד

2	דוח רואה החשבון המבקר
3	מאזנים
4	דוחות על הפעילויות
5	דוחות על השינויים בנכסים נטו
6	דוחות על תזרימי המזומנים
7-15	באורים לדוחות הכספיים
16	הוצאות הנהלה וכלליות

א' חשון תשי"פ
30 באוקטובר 2019





דוח רואה החשבון המבקר

לחברים של

עלי שיח (ע"ר)

ביקרנו את המאזנים המצורפים של עלי שיח (ע"ר) (להלן - החברה), לימים 31 בדצמבר 2018 ו-2017 ואת דוחות רווח והפסד והדוחות על תזרימי המזומנים לשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הנם באחריות הדירקטוריון וההנהלה של העמותה. אחריותנו היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים, לרבות התקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התש"יג - 1973. על פי תקנים אלה נדרש מאיתנו לתכנן את הביקורת ולבצעה במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מטעה 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 החברה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

לדעתנו, הדוחות הכספיים הני"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה ליום 31 בדצמבר 2018 ו-2017 את תוצאות פעולותיה, השינויים בהונה העצמי ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

ליאון, אורליצקי ושות'
רואי חשבון

אי חשון תש"פ

30 באוקטובר 2019

עלי שיח (ע"ד)

מאזנים

ליום 31 בדצמבר			
2017	2018		
ש"ח	ש"ח	כאור	
307,218	6,047	3	רכוש שוטף: מזומנים ושווי מזומנים
116,044	127,132	4	פקדונות בבנק
2,033	2,070		השקעה בניירות ערך סחירים
5,794,590	7,322,096	5	חייבים ויתרות חובה
<u>6,219,885</u>	<u>7,457,345</u>		
		6	רכוש קבוע
<u>15,504,450</u>	<u>22,655,260</u>		
			התחייבויות שוטפות:
2,512,789	3,570,003	7	אשראי לזמן קצר, כולל חלויות שוטפות של הלוואות לזמן ארוך
4,890,631	7,557,938	8	זכאים ויתרות זכות
<u>7,403,420</u>	<u>11,127,941</u>		
			התחייבויות לזמן ארוך:
3,348,645	4,224,204	9	התחייבות בקשר עם סיום יחסי עובד מעביד
437,780	307,553	10	הלוואות לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים, לאחר ניכוי חלויות שוטפות
<u>3,786,425</u>	<u>4,531,757</u>		
			נכסים שלא קיימת לגביהם הגבלה:
(4,969,960)	(8,202,353)		ששימשו לפעילות
9,284,565	15,197,915		ששימשו לרכוש קבוע
<u>4,314,605</u>	<u>6,995,562</u>		
<u>15,504,450</u>	<u>22,655,260</u>		


חבר ועד


חבר ועד

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

עלי שיח (ע"ר)

דוחות על הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2017	2018	באור	
ש"ח	ש"ח		
			מחזור הפעילויות:
46,798,486	57,431,917	11	הקצבות ממשרדי ממשלה ורשויות מקומיות
975,367	1,414,194	12	תרומות
-	968,160	13	הכנסות ממכירה סינית, נטו
114,040	155,003		הכנסות ממתן שירותים
595,631	556,622		השתתפות הורים
<u>48,483,524</u>	<u>60,525,896</u>		
			עלות הפעילויות:
28,292,097	35,364,174		משכורות והוצאות נלוות
6,409,490	7,066,306		שכר דירה *
3,003,158	4,019,660		הזנה
1,973,800	2,231,591		תרבות, דת, ספורט וטיולים
460,000	-		שירותי חונכות וטיפולים פרא רפואיים
1,374,048	1,756,701		אחזקה וגינון
711,164	2,092,775		הסעות לחוסים
1,000,590	984,555		ארנונה, חשמל, גז ומים
248,593	269,214		בגוד
191,215	216,142		טלפון
518,960	597,239		תרופות וציוד רפואי
220,024	281,035		אחזקת רכב
220,914	192,506		בטוח דירות
75,941	100,534		תשלום דמי כיס לחוסים
22,585	66,684		הדרכה, השתלמויות ושונות
			פחת והפחתה:
9,490	10,884		פחת ממבנה
463,825	563,059		פחת מציוד
274,455	267,881		פחת מכלי רכב
184,975	497,934		הפחתת שפורים במבנה שכור
<u>45,655,324</u>	<u>56,578,874</u>		
2,828,200	3,947,022		הכנסות (הוצאות) נטו מפעילות
2,918,240	3,708,524		הוצאות הנהלה וכלליות (רשימה)
(90,040)	238,498		הכנסות (הוצאות) נטו לפני מימון
(160,406)	(251,397)	14	הוצאות מימון, נטו
(442,612)	(95,012)	15	הוצאות אחרות, נטו
<u>(693,058)</u>	<u>(107,911)</u>		הוצאות נטו לשנה
<u>48,000</u>	<u>55,000</u>		* לאחר קיזוז הכנסות משכר דירה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

עלי שיח (ע"ד)

דוחות על השינויים בנכסים נטו

סה"כ	נכסים נטו שקימת	נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה		
	לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני	ששימשו לרכוש קבוע	ששימשו לפעילות	
ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	
4,340,581	-	8,237,545	(3,896,964)	יתרה ליום 1 בינואר 2017
(693,058)	-	-	(693,058)	שינויים במהלך שנת 2017:
-	-	-	-	הוצאות לשנה
-	-	1,384,289	(1,384,289)	העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה- ששימשו לרכוש קבוע
667,082	667,082	-	-	הקצבות לשימוש לרכוש קבוע
-	(667,082)	667,082	-	העברת סכומים שקיימת לגביהם הגבלה ששימשו לרכוש קבוע
-	-	(1,004,351)	1,004,351	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
4,314,605	-	9,284,565	(4,969,960)	יתרה ליום 31 בדצמבר 2017
(107,911)	-	-	(107,911)	שינויים במהלך שנת 2018:
-	-	-	-	הוצאות לשנה
-	-	4,554,660	(4,554,660)	העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה- ששימשו לרכוש קבוע
2,788,868	2,788,868	-	-	הקצבות לשימוש לרכוש קבוע
-	(2,788,868)	2,788,868	-	העברת סכומים שקיימת לגביהם הגבלה ששימשו לרכוש קבוע
-	-	(1,430,178)	1,430,178	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
6,995,562	-	15,197,915	(8,202,353)	יתרה ליום 31 בדצמבר 2018

עלי שיח (ע"ר)

דוחות על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
*2017	2018	
ש"ח	ש"ח	
(693,058)	(107,911)	תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
		הוצאות נטו לשנה
1,195,749	3,202,296	התאמות הדרושות כדי להציג תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת (ראה
502,691	3,094,385	נספח א' להלן)
		מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת
		תזרימי מזומנים מפעילות השקעה:
(2,076,696)	(7,100,323)	השקעות ברכוש קבוע
(2,978)	(11,088)	השקעה בפקדון בתאגיד בנקאי
(2,079,674)	(7,111,411)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
		תזרימי מזומנים מפעולות מימון:
667,082	2,788,868	הקצבות ששימשו לרכישת רכוש קבוע
1,192,838	1,057,214	אשראי לזמן קצר מבנקים, נטו
253,000	128,500	קבלת הלוואות לזמן ארוך
(238,707)	(258,727)	פרעון הלוואות לזמן ארוך
1,874,213	3,715,855	מזומנים נטו שנבעו מפעילות מימון
297,230	(301,171)	עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים
9,988	307,218	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
307,218	6,047	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה
		נספח א' - ההתאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת
		הוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:
1,004,351	1,430,178	פחת מרכוש קבוע
270,306	875,559	שינוי בהתחייבות נטו בקשר עם סיום יחסי עובד-מעביד
1,274,657	2,305,737	
		שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות
(1,571,063)	(1,585,633)	עליה בחייבים ויתרות חובה
1,492,155	2,482,192	עליה בזכאים ויתרות זכות
(78,908)	896,559	
1,195,749	3,202,296	
		נספח ב' - פעילות השקעה שלא במזומן
10,000	243,205	השקעות ברכוש קבוע שתמורתן טרם שולמה
		* מוין מחדש

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

עלי שיח (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

1. כללי

- א. העמותה נרשמה ביום 3 ביולי 1990 לפי חוק העמותות התשי"מ-1980 ומספרה 580172831.
- ב. העמותה מפעילה מערכי דיוור, תעסוקה ושילוב בקהילה לילדים ולמבוגרים בעלי צרכים מיוחדים.
- ג. העמותה מוכרת כנותן שירות למשרד הרווחה ומשרדי ממשלה נוספים, והיא מוכרת כמוסד ציבורי לענייני מס הכנסה.

2. עיקרי המדיניות החשבונאית

- א. השפעת השינויים בכח הקניה הכללי של המטבע הישראלי - הדוחות הכספיים ערוכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים על בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית, ללא התחשבות בירידה בכח הקניה הכללי של המטבע הישראלי. על התוצאות העסקיות.

ב. אופן הצגת הדוחות הכספיים :

(1) הגדרות:

- "נכסים נטו" - ההפרש בין נכסי העמותה לבין התחייבויותיה.
"הגבלה" - הגבלה שהוטלה על ידי התורמים או על ידי גורמים חיצוניים אחרים.
"נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה" - אותו חלק של הנכסים נטו של העמותה שלא מוטלת על השימוש בו כל הגבלה.
"נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה" - אותו חלק של הנכסים נטו של העמותה הנובע מתרומות, הקצבות או הכנסות אחרות, אשר השימוש בו הוגבל.
"הגבלה בעלת אופי זמני" - הגבלה הפוקעת, או מוסרת, עם קרות אירוע מסוים, או עם חלוף זמן, או שניתן לקיימה או להסירה בביצוע פעולות מסוימות, הכל בהתאם להתניות התורמים או הגורמים החיצוניים שנתנו את המקורות.
"הגבלה בעלת אופי קבוע" - הגבלה שאינה פוקעת, כך שניתן להשתמש רק בפירות הנובעים מהתרומות שנתקבלו.

(2) העמותה עורכת את דוחותיה הכספיים בהתאם להנחיות גילוי דעת מס' 69 ותקן חשבונאות מספר 5.

בהתאם להנחיות גילוי דעת מספר 69 ותקן חשבונאות מספר 5 כל חשבונות העמותה מוצגים בדוחות הכספיים במסגרת כוללנית אחת בלבד, תוך סיווג כל יתרות הקרנות, תחת הכותרת "נכסים, נטו".

- מיון היתרות הכלולות בקבוצת הנכסים נטו נעשה תוך הבחנה בין:
- נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה.
 - נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני.
 - נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי קבוע.
 - הנכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה מוצגים תוך הבחנה בין:
 - נכסים נטו לשימוש לפעילויות.
 - נכסים נטו שיועדו על ידי הנהלה למטרות מסוימות.
 - נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע.

עלי שיח (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

2. עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

(3) הדוח על הפעילויות והדוח על השינויים בנכסים נטו:

הדוח על הפעילויות כולל את כל ההכנסות ואת כל ההוצאות בתקופת הדיווח. "הכנסות" כוללות את כל ההכנסות שנתקבלו ושצמחו בתקופה ללא כל הגבלה על השימוש בהם וכן את אותו חלק של הנכסים נטו שהוגבלו ואשר השתחרר במהלך התקופה מהתניות התורמים. "הוצאות" כוללות גם את ההוצאות שמומנו ממקורות שהוגבלו על ידי נותנם. הדוח על השינויים בנכסים נטו, כולל בנוסף לתוצאה נטו המועברת מהדוח על הפעילויות, גם את כל המקורות שנתקבלו תוך הגבלת השימוש בהם ואת הסכומים ששחררו מהגבלות. סכומים ששחררו מהגבלות עקב שימוש לפעולות מועברים כהכנסות לדוח על הפעילויות וסכומים ששחררו מהגבלות עקב שימוש לרכוש קבוע מועברים ישירות ליתרת הנכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה בדוח על השינויים בנכסים נטו.

ג. רכוש קבוע:

(1) הרכוש הקבוע עד יום 31 בדצמבר 2002 נכלל בדוחות הכספיים בערך סמלי. החל מיום 1 בינואר 2003 כלול הרכוש הקבוע לפי העלות המופחתת כמתחייב מהוראות גילוי דעת מס' 69 של הלשכה.

(2) פחת מהרכוש הקבוע מחושב בשיטת הקו הישר בשיעורים השנתיים הבאים:

%	
7-33	ריהוט וציוד
2	מבנה
10	שיפורים במושכר
15	כלי רכב

ד. הכרה בהכנסות:

- (1) ההכנסות מתרומות וממתן שירותים נכללות עם קבלתן.
- (2) ההכנסות מהקצבות נכללות בהתאם לתקופה לה הן מתייחסות.
- (3) הכנסות בשווי כסף נרשמות במקביל לחישוב הוצאות על פי מחיר השוק, בהתאם להערכת ההנהלה.

ה. השקעה בניירות ערך-

ההשקעה מוצגת לפי שווי השוק שלהן לתאריך הדוחות הכספיים. שינויים בערך ההשקעה נזקפים במלואם לדוחות על הפעילויות בסעיף מימון.

עלי שיח (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

3. מזומנים ושווי מזומנים

הרכב:

ליום 31 בדצמבר		
2017	2018	
ש"ח	ש"ח	
300,031	-	פקדון
6,251	127	חשבון עובר ושב בתאגיד בנקאי
936	5,920	קופה
<u>307,218</u>	<u>6,047</u>	

4. פקדונות בבנק

א. סך 87 אלפי ש"ח משועבד להבטחת ערבויות שניתנו על ידי תאגיד בנקאי (ראה באור 15 להלן).

ב. סך 40 אלפי ש"ח משועבד לטובת עיריית ירושלים להבטחת תשלום ארנונה.

5. חייבים ויתרות חובה

א. הרכב:

ליום 31 בדצמבר		
2017	2018	
ש"ח	ש"ח	
5,437,167	5,553,908	הכנסות לקבל
22,884	884,941	חברות אשראי
-	310,095	מקדמות למשכירי דירות
45,647	19,410	עובדים
14,958	65,451	שקים לגביה
38,540	55,148	הוצאות מראש
9,396	185,846	מקדמות לספקים
225,998	247,297	הלוואה שניתנה (ב. להלן)
<u>5,794,590</u>	<u>7,322,096</u>	

ב. ההלוואה ניתנה ל"מגן אברהם" (ע"ר) העוסקת בפעילות דומה לפעילות העמותה. בין העמותות קיים הסכם שיתוף פעולה הכולל מתן שרותים ומתן הלוואות ללא ריבית.

עלי שיח (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

6. רכוש קבוע

א. העלות - הרכב :

יתרה ליום 31 בדצמבר 2018	תוספות במשך השנה	1 בינואר 2018
ש"ח	ש"ח	ש"ח
663,247	188,736	474,511
9,539,035	1,841,563	7,697,472
2,361,164	130,489	2,230,675
11,108,303	5,197,740	5,910,563
<u>23,671,749</u>	<u>7,358,528</u>	<u>16,313,221</u>

מבנה (ד. להלן)
ציוד וריהוט
כלי רכב
שיפורים במושכר (ה. להלן)

115,772	10,884	104,888
5,498,705	653,479	4,845,226
1,448,137	267,881	1,180,256
1,411,220	497,934	913,286
<u>8,473,834</u>	<u>1,430,178</u>	<u>7,043,656</u>

ב. פחת שנצבר-הרכב :
מבנה (ד. להלן)
ציוד וריהוט
כלי רכב
שיפורים במושכר

31/12/2017	31/12/2018
ש"ח	ש"ח
369,623	547,475
2,852,246	4,040,330
1,050,419	913,027
<u>4,997,277</u>	<u>9,697,083</u>
9,269,565	15,197,915
15,000	-
<u>9,284,565</u>	<u>15,197,915</u>

ג. עלות מופחתת-הרכב :

מבנה (ד. להלן)
ציוד וריהוט
כלי רכב
שיפורים במושכר

מקדמה על חשבון רכוש קבוע

ד. על-פי הסכם שנחתם בשנת 2006 בין העמותה לבין מדינת ישראל, באמצעות "פרזות" - חברה ממשלתית עירונית לשיכון ירושלים בע"מ (להלן: "פרזות"), רכשה פרזות את המבנה לצרכי העמותה כאשר פרזות תשלם סך בשקלים השווה לכ-1,800,000 ש"ח והיתרה תשולם על ידי העמותה. על-פי הוראות ההסכם, ירשם המבנה על שם פרזות והעמותה תהיה זכאית להשתמש במבנה ולקבל את השקעתה רק במקרה של מכירת המבנה, שתעשה על-פי שיקול דעתה הבלעדי של פרזות. ה. הסעיף כולל השקעה בשנת 2018 במבנה מרכז תעסוקתי שיקומי (מע"ש) חדש באשדוד בעלות כוללת של כ-5 מליון ש"ח.

עלי שיח (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

7. אשראי לזמן קצר, כולל חלויות שוטפות של הלוואות לזמן ארוך

א. הרכב

ליום 31 בדצמבר		
2017	2018	
ש"ח	ש"ח	
2,298,258	3,326,976	חשבונות משיכת יתר בתאגיד בנקאי (ב. להלן)
214,531	243,027	חלויות שוטפות של הלוואות לזמן ארוך
<u>2,512,789</u>	<u>3,570,003</u>	

ב. חשבון משיכת היתר מובטח בהתחייבות משרד העבודה והרווחה להפקדת ההכנסות בחשבון הבנק, בניירות ערך ובערבות אישית של מנהל העמותה.

8. זכאים ויתרות זכות

א. הרכב:

ליום 31 בדצמבר		
2017	2018	
ש"ח	ש"ח	
3,039,544	3,735,555	שכר ונלוות לשלם
1,091,861	2,353,821	שיקים לפרעון
434,000	434,000	עיריית ירושלים (באור 14 ב. להלן)
105,325	205,592	ספקים ונותני שרותים
10,000	243,205	ספקי רכוש קבוע
201,891	172,755	הוצאות לשלם
-	410,000	הוצאות לשלם בגין מכירה סינית (באור 13 להלן)
3,010	3,010	הלוואה לזמן קצר (ב. להלן)
5,000	-	שונים
<u>4,890,631</u>	<u>7,557,938</u>	

ב. ההלוואות התקבלו מצד קשור אינן צמודות ואינן נושאות רבית.

9. התחייבות בקשר עם סיום יחסי עובד מעביד

התחייבות העמותה בגין סיום יחסי עובד-מעביד בגין חלק מהעובדים מכוסה על ידי תשלומים שוטפים לקופות גמל ופנסיה. הסכומים שנצברו בקופות הגמל והפנסיה אינם בשליטה ובניהול של העמותה. לפיכך, לא ניתן להם ולהתחייבויות שבגינן הופקדו, ביטוי במאזן. התחייבות העמותה בשל סיום יחסי עובד-מעביד שאינן נכללות בתוכניות הפנסיה כאמור - נכללות במאזן בהתאם לחוק ולהסכמי עבודה.

עלי שיח (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

10. הלוואות לזמן ארוך, לאחר ניכוי חלויות שוטפות

הרכב:

31/12/2017	31/12/2018	ריבית	תנאי ההצמדה	מקור ההלוואה
ש"ח	ש"ח	%		
231,737	138,020	פריים	ללא הצמדה	מתאגיד בנקאי (ב. להלן)
-	114,276	2.35%	ללא הצמדה	מתאגיד בנקאי
318,873	243,225	פריים+0.75%	ללא הצמדה	מתאגיד בנקאי
101,700	54,978	2%	מדד המחירים לצרכן	ממוסד כספי
<u>652,311</u>	<u>550,580</u>			

ב. ההלוואות מובטחות בשעבוד על כלי רכב.

ג. ההלוואות עומדות לפרעון בשנים הבאות לאחר תאריך המאזן כדלקמן:

ליום 31 בדצמבר		
2017	2018	
ש"ח	ש"ח	
214,531	243,027	שנה ראשונה - חלויות שוטפות
218,183	157,029	שנה שניה
133,717	102,794	שנה שלישית
76,518	36,159	שנה רביעית
9,361	11,571	שנה חמישית ואילך
<u>437,780</u>	<u>307,553</u>	<u>יתרה - לזמן ארוך</u>
<u>652,311</u>	<u>550,580</u>	

11. הקצבות ממשרדי ממשלה ורשויות מקומיות

הרכב:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2017	2018	
ש"ח	ש"ח	
45,834,225	55,793,303	משרד העבודה והרווחה
211,465	259,272	משרד הבריאות
752,796	1,379,342	רשויות מקומיות
<u>46,798,486</u>	<u>57,431,917</u>	

עלי שיח (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

12. תרומות

הרכב:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2017	2018	
ש"ח	ש"ח	
909,662	1,320,040	תרומות בכסף
65,705	94,154	תרומות בשווי כסף (ראה ב. להלן)
<u>975,367</u>	<u>1,414,194</u>	
2017	2018	ב. להלן הרכב תרומות בשווי כסף:
ש"ח	ש"ח	
63,173	92,027	הזנה
2,532	2,127	ציוד
<u>65,705</u>	<u>94,154</u>	

ג. העמותה לא קבלה בשנת הדוח תרומה מישות מדיניות זרה.

13. הכנסות ממכירה סינית, נטו

א. הרכב:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2017	2018	
ש"ח	ש"ח	
-	2,208,355	הכנסות
-	1,240,195	בניכוי - עלויות המכירה (ב. להלן)
<u>-</u>	<u>968,160</u>	

ב. העלויות כוללות תשלום לזוכה הדירה במכירה הסינית ראה באור 8.

עלי שיח (ע"ד)

באורים לדוחות הכספיים

14. הוצאות מימון, נטו

הרכב:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2017	2018
ש"ח	ש"ח
55,414	134,808
102,754	114,843
2,786	1,804
<u>160,954</u>	<u>251,455</u>
124	58
424	-
<u>548</u>	<u>58</u>
<u>160,406</u>	<u>251,397</u>

הוצאות:

הוצאות מימון
רבית ועמלות בנקאיות
ריבית בגין הלוואות
הפרשי שער

הכנסות מימון:

ריבית מפקדון בתאגיד בנקאי
ריבית מעובדים

15. הוצאות אחרות, נטו

הרכב:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2017	2018
ש"ח	ש"ח
434,000	-
41,176	87,996
17,642	8,008
<u>492,818</u>	<u>96,004</u>
50,206	992
<u>442,612</u>	<u>95,012</u>

ארנונה בגין שנים קודמות (ב. להלן)
הוצאות בגין שנים קודמות
הוצאות בגין תביעות

בנכוי - הכנסות בגין שנים קודמות

ב. עיריית ירושלים תבעה את העמותה בקשר לחובות ארנונה בגין הדירות אותן שוכרת העמותה למגורי החוסים. במגעים בין העירייה והעמותה סוכם כי הצדדים ינסו לקדם פתרון חקיקתי למתן פטור לעמותה. לאחרונה עבר תיקון חקיקה לפיו דירות המגורים של החוסים יזכו לפטור של 80% מחיובי הארנונה. באשר לחובות העבר, אישר משרד הפנים באופן עקרוני את מתווה הפשרה מול העירייה, לפיו הפטור העתידי יחול גם כלפי העבר, אך טרם הוסדרו התנאים הקונקרטיים והסופיים של הסדר זה מול העירייה. לדוחות נרשמה הפרשה לתשלום ארנונה בגובה 20% מחובות העבר.

עלי שיח (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

16. התחייבויות תלויות

בגין ערבויות בסך כולל של 180,000 ש"ח שניתנו על ידי הבנק להבטחת תשלומי שכר דירה וכחלק מתנאי מכרזים אליהם נגשה העמותה.

17. עסקאות עם צדדים קשורים

העמותה קבלה בשנת 2017 שרותי חונכות מימגן אברהם (ע"ר) עמותה קשורה בסך 460 אש"ח.

18. תביעות

בחודש אוגוסט 2018 הוגשה תובענה ייצוגית כנגד העמותה בדבר תשלום בחסר בעבודת משמרת שבת או חג וכן תשלום בחסר ימי חופשה ופדיון ימי חופשה למדריכים, חסר בדמי הבראה ופדיון הבראה למדריכים והפקדות בחסר פנסיה לעובדים. סכום התביעה הינו על סך 10,612 אלפי ש"ח. לדעת יועציה המשפטיים של העמותה סיכויי התובענה הייצוגית להיות מאושרת כייצוגית קטנים מהסיכויים שהיא תידחה. יחד עם זאת התובע עודנו יכול לתקן את התביעה ולהתאימה לתובענה ייצוגית ובכל מקרה אם יקודם הסדר של הסתלקות מתוגמלת תידרש העמותה לשלם לבא כוחו כמה עשרות אלפי שקלים. בדוחות לא נכללה בדוחות הפרשה בגין תביעה זו.

בחודש פבואר 2019 הוגשה תביעה נגד העמותה בטענה למרמה בקשר למכירה הסינית שערכה העמותה בסך 750 אלף ש"ח. לדעת יועציה המשפטיים של העמותה מדובר בתביעה שסיכוייה נמוכים ובהתאם, לא נרשמה בדוחות הפרשה.

עלי שיח (ע"ד)
הוצאות הנהלה וכלליות

הוצאות הנהלה וכלליות

הרכב:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2017	2018	
ש"ח	ש"ח	
1,726,241	2,332,450	משכורות והוצאות נלוות
364,272	597,814	פרסום ויחסי ציבור
211,023	227,896	אחזקה ומשרדיות
70,801	79,209	אחזקת רכב
402,996	331,400	שרותים מקצועיים
28,154	30,482	טלפון ותקשורת
43,147	18,853	אגרות ובטוח
71,606	90,420	פחת מציוד משרדי
<u>2,918,240</u>	<u>3,708,524</u>	

עלי שיח (ע"ד)

חשבון התאמה לצרכי מס הכנסה לשנת המס 2018

כל הכנסותיה של העמותה פטורות ממס ולא היו לה סכומים החייבים במס על-פי סעיף 3(ז) לפקודה.

דין וחשבון המבקרים

בדקנו את חשבון ההתאמה של עלי שיח (ע"ד) לשנת המס 2018.

אנו מאשרים כי לפי דעתנו, כל הכנסותיה של העמותה פטורות ממס ולא היו לה סכומים החייבים במס על-פי סעיף 3(ז) לפקודה.

ליאון, אורליצקי ושות'
רואי חשבון

א' חשון תש"פ
30 באוקטובר 2019



תאריך: א' חשוון תש"פ
30 באוקטובר 2019

עלי שיח (ע"ר)

לכבוד
ליאון, אורליצקי ושות'
רואי חשבון
ירושלים
א.נ.,

של החלטות ודיונים משיבות שהתקיימו לא מכבר ושעבורן טרם הוכנו פרוטוקולים.

13. הבאנו לידיעתכם שכל היתרות, העסקאות והאירועים נרשמו ברשומות החשבונאיות וקיבלו ביטוי נאות בדוחות הכספיים.
14. הבאנו לידיעתכם את תוצאות הערכתנו של הסיכון שקיימת הצגה מוטעית מהותית בדוחות הכספיים כתוצאה מתרמית .
15. הבאנו לידיעתכם כל מידע שאנו מודעים לקיומו לגבי כל תרמית או חשד לתרמית המשפיעים על העמותה ושבה מעורבים :
- חברי ההנהלה ;
 - עובדים המכהנים בתפקידים משמעותיים בתחום הבקרה הפנימית ; או
 - אחרים - כאשר לתרמית עלולה להיות השפעה מהותית על הדוחות הכספיים.
16. הבאנו לידיעתכם כל מידע ביחס לטענות כלשהן לתרמית, או חשד לתרמית, המשפיעות על הדוחות הכספיים של העמותה אשר דווחו על ידי עובדים, עובדים לשעבר, אנליסטים, גופים מפקחים או אחרים .
17. הבאנו לידיעתכם את כל המקרים הידועים של אי קיום או חשד לאי קיום הוראות חוק ורגולציה אשר את השפעותיהם יש לשקול בעת ההכנה של הדוחות הכספיים .
18. הבאנו לידיעתכם את זהותם של הצדדים הקשורים של העמותה ואת כל היתרות והעסקאות עם צדדים קשורים שאנו מודעים להם .
19. הבאנו לידיעתכם שכל הנכסים וההתחייבויות, לרבות התחייבויות תלויות, נכללו באופן נאות בדוחות הכספיים .
20. הבאנו לידיעתכם שאין לנו תכניות העשויות להשפיע באופן מהותי על הערך בספרים או על סיווגם של נכסים והתחייבויות, שלא קיבלו ביטוי בדוחות הכספיים .
21. לא קיימות מגבלות על השימוש ביתרות מזומנים בבנקים או בנכסים אחרים, פרט לאלה שהובאו לידיעתכם, ואשר ניתן להם גילוי נאות בדוחות הכספיים .
22. העמותה אינה צד להליכים משפטיים ותביעות קיימות לא כתובע ולא כנתבע. אין מתנהלים דיונים העלולים להסתיים בתביעה כאמור.

