

בית המדרש אהליך יעקב (ע"ר)

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2021

בית המדרש אהליך יעקב (ע"ר)

תוכן הענינים

- | | |
|-----|---|
| 2 | 1.דין וחשבון המבקר. |
| 3 | 2.מאזן ליום 31 בדצמבר 2021 . |
| 4 | 3.דו"ח על הפעילות לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021 . |
| 5-8 | 4.באורים לדוחות הכספיים. |

דו"ח רואה החשבון המבקר לחברי עמותת
בית המדרש אהליך יעקב (ע"ר)
עמותה מספר 580340057

ביקרתי את המאזנים המצורפים של בית המדרש אהליך יעקב (ע"ר) עמותה מספר 580340057 (להלן העמותה) לימים 31 בדצמבר 2021 ו-2020 ואת הדו"חות על הפעילות והדו"חות על השינויים בנכסים נטו לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דו"חות כספיים אלה הינם באחריות הוועד וההנהלה של העמותה. אחריותי היא לחוות דעה על דו"חות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתי.

ערכתי את ביקורתי בהתאם לתקני ביקורת מקובלים, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התש"ל"ג-1973. על פי תקנים אלה נדרש ממני לתכנן את הביקורת ולבצע במטרה להשיג מידה סבירה של בטחון שאין בדו"חות הכספיים הצגה מוטעית מהותית. ביקורת כוללת בדיקה מדגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדו"חות הכספיים, ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שיושמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הוועד וההנהלה של העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה בדו"חות הכספיים בכללותה, אני סבור שביקורתי מספקת בסיס נאות לחוות דעתי.

לדעתי, הדו"חות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר, 2021 ו-2020 ואת תוצאות פעולותיה ואת השינויים בנכסים נטו לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli Gaap).

גרשטנקורן איטה
רואת חשבון

אשדוד
ט' חשון תשפ"ג, 03 נובמבר 2022

בית המדרש אהליך יעקב
מאזנים

ליום 31 בדצמבר			
2020	2021	באור	
שקלים חדשים	שקלים חדשים		רכוש שוטף
392,817	211,769		מזומנים ושווי מזומנים
1,836,329	1,901,750		פקדונות לזמן קצר
73,670	21,269		המחאות לגביה
7,340	16,335		חייבים אחרים ויתרות חובה
319,000	372,000		הלוואות
<u>2,629,156</u>	<u>2,523,123</u>		
245,917	332,531	3	רכוש קבוע
<u>2,875,073</u>	<u>2,855,654</u>		
			התחייבויות שוטפות
2,340	8,992		המחאות לפרעון
73,604	147,910		ספקים ונותני שרותים
204,685	257,423	4	זכאים שונים ויתרות זכות
<u>280,629</u>	<u>414,325</u>		
			התחייבויות לזמן ארוך
218,806	214,020		עתודה לפיצויי פרישה, נטו
499,435	628,345		סה"כ התחייבויות
			נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה
			לשימוש לפעילויות
529,719	294,776		שלא יועדו ע"י מוסדות המלכ"ר
1,600,000	1,600,000		שיועדו על ידי מוסדות המלכ"ר
<u>2,129,719</u>	<u>1,894,776</u>		
245,919	332,533		ששימשו לרכוש קבוע
<u>2,375,638</u>	<u>2,227,309</u>		
<u>2,875,073</u>	<u>2,855,654</u>		

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

חיים פינטו-חבר וועד

אריק רביבו-חבר וועד

בית המדרש אהליך יעקב
דוח על הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2020	2021	באור	
שקלים חדשים	שקלים חדשים		
2,729,275	3,255,438	6	מחזור הפעילויות
2,045,364	2,879,297	7	עלות הפעילויות
683,911	376,141		הכנסות (הוצאות) נטו מפעילות
376,853	525,973	8	הוצאות הנהלה וכלליות
307,058	(149,832)		הכנסות (הוצאות) נטו לפני מימון
(9,087)	(1,503)	9	הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
316,145	(148,329)		עודף (גרעון) לתקופה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

בית המדרש אהליך יעקב
דוח על השינויים בנכסים נטו

<u>נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה</u>				
<u>לשימוש לפעילויות</u>				
<u>סה"כ</u>	<u>שימוש לרכוש קבוע</u>	<u>שיועדו על ידי מוסדות המלכ"ר</u>	<u>שלא יועדו ע"י מוסדות המלכ"ר</u>	
<u>שקלים חדשים</u>	<u>שקלים חדשים</u>	<u>שקלים חדשים</u>	<u>שקלים חדשים</u>	
2,059,493	249,141	1,100,000	710,352	יתרות ליום 1 בינואר 2020
316,145	-	-	316,145	<u>תוספות במהלך השנה</u> הכנסות נטו לשנה
-	-	500,000	(500,000)	סכומים שיועדו על ידי המוסדות המנהלים של המלכ"ר
-	28,747	-	(28,747)	<u>גריעות במהלך השנה</u> העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה
-	(31,969)	-	31,969	שימוש לרכוש קבוע
<u>2,375,638</u>	<u>245,919</u>	<u>1,600,000</u>	<u>529,719</u>	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
(148,329)	-	-	(148,329)	<u>יתרות ליום 31 בדצמבר 2020</u> <u>תוספות במהלך השנה</u> גרעון לשנה
-	125,713	-	(125,713)	<u>גריעות במהלך השנה</u> העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה
-	(39,099)	-	39,099	שימוש לרכוש קבוע
<u>2,227,309</u>	<u>332,533</u>	<u>1,600,000</u>	<u>294,776</u>	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
				<u>יתרות ליום 31 בדצמבר 2021</u>

בית המדרש אהליך יעקב באורים לדוחות הכספיים

באור 1 - כללי

בית המדרש "אהליך יעקב" (ע"ר) אשר מספרה הרשום הוא 58-034-005-7, הוקמה ונרשמה ברשם העמותות בתאריך 8.6.99. מטרתה העיקרית הן: הקמת בית מדרש, כולל אברכים, בית כנסת וגמילות חסדים. החל משנת 2008 החלה העמותה להפעיל מעונות יום וגני ילדים. בחודש 9/2018 פתחה העמותה סניף נוסף למעון יום בעיר חריש.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

הדוחות הכספיים ערוכים לפי גלוי דעת מס' 69 של לשכת רו"ח ותקן 5.

באור 3 - רכוש קבוע

ליום 31 בדצמבר			
2020	2021		
עלות מופחתת שקלים חדשים	עלות מופחתת שקלים חדשים	פחת שנצבר שקלים חדשים	עלות שקלים חדשים
177,434	232,630	216,728	449,358
68,483	99,901	80,319	180,220
245,917	332,531	297,047	629,578

ריהוט וציוד

שיפוצים במושבר

באור 4 - זכאים שונים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר		
2020	2021	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	
21,515	37,603	מוסדות
142,256	207,256	עובדים
40,914	12,564	זכאים שונים
204,685	257,423	

באור 5 - שיועודו ע"י מוסדות המלכ"ר

בשנת 2015 ייעדה העמותה סכום של 1,100,000 ש"ח לבניית מבנה לפעילות העמותה. בשנת 2020 ייעדה העמותה סכום נוסף של 500,000 ש"ח לצורך הבניה.

בית המדרש אהליך יעקב
באורים לדוחות הכספיים

באור 6 - מחזור הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2020	2021	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	
59,759	36,986	תרומות בארץ
5,000	5,000	מועצה דתית אשדוד
20,918	3,528	מרשויות מקומיות
752,986	913,251	רשת מעונות
769,789	1,043,583	משרד העבודה והרווחה
2,608	-	משרד הדתות
65,625	-	הכנסות ממענק החזרת עובדים
1,033,981	1,251,664	השתתפות באחזקת תלמידים
18,609	1,426	הכנסות שונות
<u>2,729,275</u>	<u>3,255,438</u>	

בית המדרש אהליך יעקב
באורים לדוחות הכספיים

באור 7 - עלות הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2020	2021	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	
1,452,084	1,907,489	שכר עבודה ונלוות
96,700	289,392	מילגות כוללים ותמיכות
13,500	16,420	קמחא דפסחא
111,280	194,448	מזון ואחזקת מטבח
69,205	41,697	אחזקה
31,675	35,149	חשמל וגז
12,539	9,765	מים ומיסים
48,956	132,779	ציוד ואחזקת מעונות
-	1,336	ציוד ואחזקת גנים
39,588	6,943	שמירה ואבטחה
9,800	9,950	ימי עיון והשתלמויות
40	956	ספרים ותשמישי קדושה
86,400	146,400	שכר דירה
14,335	25,947	פעילויות
5,328	-	הסעות לעובדים
17,925	15,882	ביטוחים
4,040	6,060	עזרה לנוקקים
31,969	38,684	הוצאות פחת
<u>2,045,364</u>	<u>2,879,297</u>	

בית המדרש אהליך יעקב
באורים לדוחות הכספיים

באור 8 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2020	2021	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	
303,668	419,215	משכורות ונלוות
13,960	6,673	דאר וטלפון
7,965	9,785	משרדיות
44,042	79,671	שרותים מקצועיים
1,287	9,780	מיסים ואגרות
5,660	434	פרסום ויחסי צבור
-	415	הוצ' פחת
271	-	קנסות
<u>376,853</u>	<u>525,973</u>	

באור 9 - הכנסות (הוצאות) מימון, נטו

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2020	2021	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	
5,000	13,918	ריבית ועמלות
(14,087)	(15,421)	נוסף הכנסות מריבית
<u>(9,087)</u>	<u>(1,503)</u>	