

נפש ונפש בקהילה (ע"ר)

עמותה מספר 580621290

דין וחשבון כספי ליום 31 בדצמבר, 2021

תוכן ענינים

2	דוח רואה החשבון המבקר
3	דוח על המצב הכספי
4	דוח על הפעילויות
5	דוח על השנויים בנכסים נטו
6	באורים לדוחות הכספיים

ש. אייזן רואת חשבון

רח' האדמו"ר מחב"ד 33/18 קרית גת
טל' 0548427171 פקס 153-88033005

בס"ד, י"א תשרי תשפ"ג
6 אוקטובר 2022

דו"ח רואה חשבון המבקר לועד המנהל
של נפש ונפש בקהילה (ע"ר)
עמותה מס' 580621290

ביקרתי את הדוח על המצב הכספי המצורף של נפש ונפש בקהילה (ע"ר) (להלן העמותה) לימים 31 בדצמבר 2020 ו-2021, את הדוח על הפעילויות, הדוח על השינויים בנכסים נטו לשנים שהסתיימו באותם תאריכים, דוחות כספיים אילו הינם באחריות הועד המנהל של העמותה. אחריותי היא לחוות דעה על דוחות כספיים אילו 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 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 הועד והנהלת העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אני סבורה שביקורתי מספקת בסיס נאות לחוות דעתי.

לדעתי, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות מכל הבחינות המהותיות את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2020 ו-2021, ואת תוצאות פעולותיה, את השינויים בנכסים נטו לשנים שהסתיימו באותם תאריכים, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (ISRAELI GAAP).

בכבוד רב


ש. אייזן
רואת חשבון

נפש ונפש בקהילה (ע"ר)

דוח על המצב הכספי

(שקלים חדשים)

ליום 31 בדצמבר

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>באור</u>	
			<u>רכוש שוטף</u>
54,872	144,478		מזומנים בקופה ובבנקים
27,929	20,691		המחאות ואשראי לגביה
108,830	-		הכנסות לקבל
3,000	-		חייבים שונים
<u>194,631</u>	<u>165,169</u>		
<u>42,270</u>	<u>41,074</u>	3	<u>רכוש קבוע</u>
<u>236,901</u>	<u>206,243</u>		סה"כ נכסים
			<u>התחייבויות שוטפות</u>
24,122	19,595		ספקים ושקים לפרעון
8,276	12,191		עובדים
504	882		מוסדות
<u>32,902</u>	<u>32,668</u>		
			<u>נכסים נטו</u>
161,729	132,501		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה:
42,270	41,074		לשימוש לפעילויות
<u>203,999</u>	<u>173,575</u>		שהושקעו בנכסים קבועים
<u>236,901</u>	<u>206,243</u>		סה"כ התחייבויות ונכסים נטו

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

יוסף צבי צימרמן - חבר ועד

ישראל שמאי ארבוס - חבר ועד

נפש ונפש בקהילה (ע"ר)

דוח על הפעילויות

(שקלים חדשים)

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>באור</u>	
			<u>מחזור הפעילויות</u>
658,995	731,907		תרומות
79,000	102,300		משרד הבריאות
41,667	8,333		ביטוח לאומי
25,663	13,306		המשרד לשירותי דת
-	83,400		הכנסות
-	5,000		מעוף
286,570	874,677	4	מתנדבים בשווי כסף
12,000	12,000	5	שווי שימוש במבנה
<u>1,103,895</u>	<u>1,830,924</u>		
			<u>הוצאות לפעילויות</u>
177,341	184,275		שכר ונלוות
350,644	547,440		תמיכות לנוקקים
4,702	25,514		סעודות הילולא
286,570	874,677	4	ייעוץ רפואי ונפשי שווי מתנדבם
123,138	92,373		קו יעוץ נפשי
12,000	12,000	5	שווי שימוש במבנה
6,994	8,239		אחזקת ביה"כ
4,720	5,684		פחת
<u>966,109</u>	<u>1,750,203</u>		
<u>137,787</u>	<u>80,721</u>		<u>הכנסות נטו מפעילויות</u>
			<u>הנהלה וכלליות</u>
2,625	80,380		שרותים מקצועיים
89	23,410		משרדיות
150	1,133		אגרות וקנסות
<u>2,864</u>	<u>104,923</u>		
134,923	(24,202)		<u>הכנסות (הוצאות) נטו לפני מימון</u>
<u>1,722</u>	<u>6,222</u>		הוצאות (הכנסות) מימון, נטו
<u>133,201</u>	<u>(30,423)</u>		<u>הכנסות (הוצאות) נטו לשנה</u>

נפש ונפש בקהילה (ע"ר)

דוח על השנויים בנכסים נטו

(שקלים חדשים)

נכסים נטו		
שלא קיימת לגביהם הגבלה		
לשימוש	שהושקעו	לפעילות
בנכסים קבועים	סך הכל	
<u>23,808</u>	<u>70,798</u>	<u>46,990</u>
133,201	133,201	
-	-	-
<u>4,720</u>	<u>(4,720)</u>	<u>4,720</u>
161,729	203,999	42,270
(30,423)	(30,423)	
(4,488)	-	4,488
<u>5,684</u>	<u>(5,684)</u>	<u>5,684</u>
132,501	173,575	41,074

יתרה ליום 01/01/2020
תוספות במהלך השנה:
הכנסות (הוצאות) נטו לשנה

העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה-ששימשו לרכוש קבוע
סכומים שהועברו לכסוי הוצאות פחת
יתרה ליום 31/12/2020
תוספות במהלך השנה:
הכנסות (הוצאות) נטו לשנה

העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה-שהושקעו בנכסים קבועים
סכומים שהועברו לכסוי הוצאות פחת
יתרה ליום 31/12/2021

נפש ונפש בקהילה (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

(שקלים חדשים)

באור 1- כללי

- א. נפש ונפש בקהילה (ע"ר) (להלן העמותה) נוסדה בתאריך י"ב באדר א' תשע"ו (21 פברואר 2017) תחת השם הנגב בפריחה (ע"ר), בחודש נובמבר 2020 שינתה העמותה את שמה לנפש ונפש בקהילה (ע"ר), שינוי השם קיבל את אישור רשם העמותות.
- ב. מטרת העמותה: להקים ולהפעיל מרכז קהילתי תורני (לפעילות חברתית תורנית). להקים ולהפעיל כולל לאברכים, להעניק מילגות לימוד ותמיכה במשפחות נזקקות וביחידים הנזקקים לסיוע כספי כולל קמחא דפסחא
- ג. העמותה פועלת כמוסד ציבורי לפי סעיף 9(2) לפקודת מס הכנסה, וכמלכ"ר לעניין חוק מס ערך מוסך
- ד. לעמותה אישור לענין תרומות לפי סעיף 46 לפקודת מס הכנסה עד ליום 31 בדצמבר 2024.
- ה. העמותה עוסקת בהפעלת בית כנסת ויעוץ רפואי ונפשי.

באור 2- עיקרי המדיניות החשבונאית

א. הגדרות

- בדוחות כספיים אלו:
- * העמותה - נפש ונפש בקהילה (ע"ר)
 - * נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה- חלק הנכסים נטו הנובע מתרומות או זרימה פנימה אחרת של נכסים אשר השימוש בהם הוגבל על ידי התורמים.
 - * נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה- חלק הנכסים נטו שלא מוטל על השימוש בו הגבלה קבועה או זמנית שנקבעה על ידי התורם.
 - * צדדים קשורים - כמשמעותם בתקן חשבונאות 40 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.

ב. בסיס הרישום

1. הדוחות הכספיים נערכו לפי הוראות תקן מס' 40 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות. העוסקים בכללי דיווח כספי של מלכרי"ם.
2. העמותה רושמת את נכסיה, התחייבויותיה, הכנסותיה והוצאותיה על בסיס צבירה.

ג. הצמדה למדד או למטבע חוץ

1. נכסים והתחייבויות במטבע חוץ או הצמודים אליו מוצגים לפי שער החליפין היציג ליום המאזן.
2. הכנסות והוצאות ופעולות אחרות במטבע חוץ רשומות בהתאם לשערי החליפין בעת ביצוע הפעולות.
3. הפרשי הצמדה ושער נרשמים בדוחות הכספיים בעת התהוותם.

ד. מזומנים ושוי מזומנים

- כשווי מזומנים נחשבות השקעות שנילותן גבוהה, הכוללות בין היתר פקדונות לזמן קצר שהופקדו בבנקים ושהתקופה עד למועד מימושם במועד ההשקעה בהם לא עלתה על שלושה חודשים.
- לא הוצג דוח תזרים מזומנים, מאחר ואינו מוסיף מידע משמעותי לקורא הדוחות הכספיים.

נפש ונפש בקהילה (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

(שקלים חדשים)



ה. רכוש קבוע

הרכוש הקבוע מוצג לפי עלות בניכוי פחת נצבר, הפחת מחושב בשיטת הפחת השווה בשיעורים שנתיים הנחשבים מספיקים להפחתת הנכסים לאורך תקופת השימוש המשוערת בהם.

ו. הסתייעות באומדנים

בעת הכנתם של דוחות כספיים, עריכתם והצגתם על פי כללי החשבונאות המקובלים, נדרשת הנהלת העמותה לבצע אומדנים ולהניח הנחות אשר משפיעים על הנתונים המוצגים בדוחות הכספיים ובביאורים הנלווים אליהם. מעצם טיבם של אומדנים והנחות, התוצאות בפועל עלולות להיות שונות מהם.

ז. מיון הוצאות

מיון ההכנסות וההוצאות לפעילויות השונות, נערך ע"י הנהלת העמותה.

<u>רכוש קבוע</u>				<u>באור 3 -</u>
<u>סה"כ</u>	<u>ריהוט וציוד</u>	<u>מחשבים</u>	<u>שיפורים במושכר</u>	<u>עלות</u>
47,200	-	-	47,200	יתרה לתחילת השנה
4,488	1,383	3,105	-	רכישות במהלך השנה
<u>51,688</u>	<u>1,383</u>	<u>3,105</u>	<u>47,200</u>	יתרה לסוף השנה
<u>פחת נצבר</u>				
4,930	-	-	4,930	יתרה לתחילת השנה
5,684	102	862	4,720	הפרשה שנה זו
<u>10,614</u>	<u>102</u>	<u>862</u>	<u>9,650</u>	יתרה לסוף השנה
<u>41,074</u>	<u>1,281</u>	<u>2,243</u>	<u>37,550</u>	<u>עלות מופחתת לסוף השנה</u>
<u>42,270</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>42,270</u>	<u>עלות מופחתת לתחילת השנה</u>

באור 4 - שווי מתנדבים

בדוח זה נכללו הכנסות והוצאות בשווי מתנדבים בגין שירותים שהתקבלו ללא תמורה מ-55 בעמותה, מתנדבים אלו פועלים בתחום היעוץ הנפשי.

באור 5 - שווי שימוש במבנה

בדוח כספי זה ניתן ביטוי להכנסות העמותה בגין שכירות בשווי כסף בסך של 12,000 ₪ לפי חישוב חודשי של 1,000 ₪