

**דוחות כספיים של**

**הפרדס - עמותה לפיתוח קהילתי בשכונות דרום תל-אביב (ע"ר)**

**ליום 31 בדצמבר 2021**

הפרדס - עמותה לפיתוח קהילתי בשכונות דרום תל-אביב (ע"ר)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2021

תוכן הענינים

עמוד

2	דוח רואי החשבון המבקרים
3	דו"ח על המצב הכספי
4	דוחות על הפעילויות
5	דוחות על השינויים בנכסים נטו
6-7	באורים לדוחות הכספיים
8	דוח התאמה לצרכי מס הכנסה
9	פחת - טופס 1342 (י"א)



### דוח רואי החשבון המבקרים לחברי העמותה של

#### הפרדס - עמותה לפיתוח קהילתי בשכונות דרום תל-אביב (ע"ר)

ביקרנו את הדוחות על המצב הכספי המצורפים של הפרדס - עמותה לפיתוח קהילתי בשכונות דרום תל-אביב (ע"ר) (להלן - העמותה) לימים 31 בדצמבר 2021 ו-2020 ואת הדוחות על הפעילויות והדוחות על השינויים בנכסים נטו של העמותה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הוועד המנהל של העמותה. אחריותנו היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התשל"ג - 1973. על פי תקנים אלה נדרש מאיתנו לתכנן את הביקורת ולבצע 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 שישומו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הוועד המנהל 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 מכל הבחינות המהותיות את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2021 ו-2020 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסיה נטו לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

סנדק, דן ושות'  
רואי חשבון

רמת גן, 2 ביוני 2022.

ליום 31 בדצמבר		באור	
2020	2021		
שקלים חדשים	שקלים חדשים		<u>רכוש שוטף</u>
77,500	76,067		מזומנים ושווי מזומנים
36	-		<u>התחייבויות שוטפות</u>
36	-		ספקים
			<u>סה"כ התחייבויות</u>
			<u>נכסים נטו</u>
77,464	76,067		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה:
77,500	76,067		נכסים נטו לשימוש לפעילויות:
			שלא יועדו על ידי מוסדות המלכ"ר
			סה"כ התחייבויות ונכסים נטו



MARGARET BEN-HAMU (Jun 16, 2022 12:53 GMT+3)

גזבר



יו"ר העמותה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2020	2021	באור
שקלים חדשים	שקלים חדשים	
163,096	271,008	<b>מחזור הפעילויות</b>
2,880	824	תרומות- שווה ערך
10,914	97,392	תרומות
36,000	35,000	הכנסות מפרוייקטים
1,300	-	הכנסות מחברות תמיכה בסטודנטים
17,678	-	הכנסות מהשתתפויות ודמי חבר
231,868	404,224	הכנסות ממוסדות
78,818	87,619	<b>עלות הפעילויות</b>
28,594	37,548	שכר עבודה כולל שווה ערך מתנדבים
36,000	35,000	עבודות חוץ
-	7,815	מלגות
100,635	203,648	הדפסות
244,047	371,630	תכניות ופעילות
(12,179)	32,594	<b>הכנסות נטו מפעילות</b>
32,916	33,206	הוצאות הנהלה וכלליות
(45,095)	(612)	<b>הכנסות נטו לפני הוצאות מימון</b>
(1,028)	(785)	הוצאות מימון
(46,123)	(1,397)	<b>גרעון מועבר לדו"ח על השינויים בנכסים נטו</b>

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

סה"כ	שאין לגביהם הגבלה		
	נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע	שלא יועדו על ידי מוסדות המלכ"ר	
123,587	227	123,360	<b>יתרות ליום 1 בינואר 2020</b>
(46,123)	-	(46,123)	<b>תוספות במהלך השנה</b> גרעון לשנה
-	(227)	227	<b>גריעות במהלך השנה</b> <b>העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה</b> סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת יתרה ליום 31 בדצמבר 2020
77,464	-	77,464	<b>תוספות במהלך השנה</b> גרעון לשנה
(1,397)	-	(1,397)	<b>גריעות במהלך השנה</b> <b>העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה</b> סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת יתרה ליום 31 בדצמבר 2021
76,067	-	76,067	

**באור 1 - כללי**

א. העמותה רשומה לפי חוק העמותות, התש"מ-1980. מס' רשומה בספרי רשם 580463206. העמותה פועלת בתחומי הפעילות הקהילתית בשכונות בדרום ת"א. העמותה הינה מלכ"ר.

**באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית**

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

**א. בסיס הדיווח של הדוחות הכספיים**

הדוחות הכספיים הוצגו בהתאם להוראות גלוי דעת מס' 69 של לשכת רואי חשבון בישראל ובהתאם לתקן חשבונאות מס' 5 של המוסד הישראלי לתקינה חשבונאית. 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.

**ב. רכוש קבוע**

הרכוש הקבוע מוצג לפי העלות בניכוי הפחת בהתאם לאורך החיים השימושיים של הנכסים. שיעורי הפחת השנתיים הינם כדלקמן:

%	
6-33	ריהוט וציוד משרדי

**ג. נכסים נטו**

על פי הוראות גילוי דעת 69 של לשכת רואי חשבון בישראל מוצגים הנכסים נטו של העמותה 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).

**ד. מזומנים ושווי מזומנים**

בהתאם לגילויי הדעת של לשכת רואי החשבון בישראל, סעיף זה כולל מזומנים ופקדונות שזמן פרעונם אינו עולה על שלושה חודשים ממועד הפקדתם.

**ה. הכרה בשווי עבודות מתנדבים**

מתקיימים התנאים להכללת השירותים שהתקבלו ללא תמורה בדוחות הכספיים.

**ו. מלגות סטודנטים**

המלגות מומנו במלואם מהכנסות חברות תמיכה בסטודנטים.

**באור 3 - הוצאות הנהלה וכלליות**

ליום 31 בדצמבר		
2020	2021	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	
16,000	16,375	שכר עבודה- שווה ערך
9,600	6,000	שכירות - שווה ערך
5,850	5,850	שרותים מקצועיים
887	1,730	משרדיות
352	159	מיסים ואגרות
-	3,092	ביטוח
227	-	הוצאות פחת
<u>32,916</u>	<u>33,206</u>	






ARIE DAN, C.P.A (Isr.)  
RON SANDAK, C.P.A (Isr.)  
ALON BRAUNSTEIN, C.P.A (Isr.)

אריה דן, רו"ח  
רון סנדק, רו"ח  
אלון בראונשטיין, רו"ח

**הפרדס - עמותה לפיתוח קהילתי בשכונות דרום תל-אביב (ע"ר)**  
**דוח התאמה לצרכי מס הכנסה**

לשנת המס 2021
שקלים חדשים
1,397

גרעון נטו לפי דו"ח על הפעילויות

  
MARGARET BEN-HAMU (Jun 16, 2022 12:53 GMT+3)  
גזבר

  
יו"ר העמותה

**חוות דעת רואי החשבון**

בדקנו את דוח ההתאמה של הפרדס - עמותה לפיתוח קהילתי בשכונות דרום תל-אביב (ע"ר) לשנת המס 2021 (אליו צורפו הטפסים המסומנים בחותמתנו לשם זיהוי), המתאם את הרווח של העמותה לפי על הפעילות שלה לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021, לרווח שהוצהר על ידה לצרכי מס הכנסה, לשנת המס האמורה.

בדיקת ההוצאות המפורטות בתקנות בדבר "תנאים לניכוי הוצאות מסוימות", החישובים הדרושים לפי סעיף 3(א) לפקודת מס הכנסה והתקיימות התנאים המפורטים בסעיף 32 א' לפקודה, נעשו בהיקף שסוכם בין נציבות מס הכנסה לבין לשכת רואי חשבון בישראל, על כל המשתמע מכך.

לדעתנו, בכפיפות לאמור בפסקה הקודמת, דוח ההתאמה הנ"ל נערך בהתאם להוראות פקודת מס הכנסה וחוק מס הכנסה (תאומים בשל אינפלציה) התשמ"ה - 1985.

סנדק, דן ושות'  
רואי חשבון

רמת גן, 2 ביוני 2022.