

בית מדרש תורני לאומי גבעת שרת בית שמש (ע"ר)

עמותה מס' 58.030.758.5

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2020

<u>דף</u>	<u>תוכן</u>
1	דין וחשבון המבקר
2	מאזן
3	דוח על הפעילות
4	דוח על השינויים בנכסים נטו
5-6	באורים

דו"ח רואה חשבון המבקר לחברי העמותה
של
בית מדרש תורני לאומי גבעת שרת בית שמש (ע"ר)

ביקרתי את המאזנים המצורפים של בית מדרש תורני לאומי גבעת שרת בית שמש (ע"ר) (להלן העמותה) לימים 31 בדצמבר 2020 - 2019, ואת הדוחות על הפעילויות, על השינויים בנכסים נטו, לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הועד והנהלה של העמותה. אחריותי היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתי.

ערכתי את ביקורתי בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התשל"ג-1973. על פי תקנים אלה נדרש ממני לתכנן את הביקורת ולבצעה במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מוטעית מהותית. בקורת כוללת בדיקה מדגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. בקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שיושמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו ע"י הועד והנהלה של העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אני סבור שביקורתי מספקת בסיס נאות לחוות דעתי.

לדעתי, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2020 - 2019, ואת תוצאות פעולותיה והשינויים בנכסים נטו, לשנים שהסתיימו באותם תאריכים, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

אברהם מאירס
רואה חשבון

בית שמש, י"ח מנחם אב תשפ"א
27 ביולי 2021

בית מדרש תורני לאומי גבעת שרת בית שמש (ע"ר)

מאזן

ליום 31 בדצמבר 2020

(בשקלים שלמים)

<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>באור</u>	
400,875	396,107	3	<u>רכוש שוטף</u>
-	3,600		מזומנים ושווי מזומנים
<u>400,875</u>	<u>399,707</u>		חייבים ויתרות חובה
3,334,165	3,241,360	4	<u>רכוש קבוע, נטו</u>
<u>3,735,040</u>	<u>3,641,067</u>		
* * *			
27,413	8,070	5	<u>התחייבויות</u>
13,937	12,329	6	זכאים ויתרות זכות
120,000	-		עתודה לפיצויים
<u>161,350</u>	<u>20,399</u>		הלוואות
239,525	379,308		<u>נכסים נטו</u>
3,334,165	3,241,360		<u>שלא קיימת לגביהם הגבלה</u>
<u>3,573,690</u>	<u>3,620,668</u>		לשימוש לפעילות
<u>3,735,040</u>	<u>3,641,067</u>		ששימשו לרכוש קבוע

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

אנו מאשרים את האמור לעיל

חבר ועד

שם:
חתימה:

חבר ועד

שם:
חתימה:

בית מדרש תורני לאומי גבעת שרת בית שמש (ע"ר)
דוח על הפעילות לשנה שהסתיימה
ביום 31 בדצמבר 2020
 (בשקלים שלמים)

<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>באור</u>	
			<u>מחזור הפעילות</u>
463,777	480,928		תרומות
<u>70,800</u>	<u>61,200</u>		השתתפויות
534,577	542,128		
			<u>עלות הפעילות</u>
166,444	144,246		שכר ונלוות
50,575	35,410		פעילות תורנית וחברתית
41,950	79,903		אחזקה
93,198	59,277		חשמל ומים
<u>134,508</u>	<u>139,020</u>		פחת
486,675	457,856		
<u>47,902</u>	<u>84,272</u>		עודף/גרעון) לפני הוצאות הנהלה וכלליות
			<u>הוצאות הנהלה וכלליות</u>
14,440	8,889		מקצועיות
3,710	5,012		תקשורת ודואר
15,391	12,967		ביטוח
10,795	1,384		שמירה ואבטחה
1,682	1,137		מסים ואגרות
183	(183)		ביטול יתרות
-	3,884		משרדיות
<u>458</u>	<u>971</u>		דפוס ופרסום
46,659	34,061		
<u>1,243</u>	<u>50,211</u>		עודף/גרעון) לפני ממון
4,497	3,233	7	<u>הוצאות מימון, נטו</u>
<u>(3,254)</u>	<u>46,978</u>		עודף/גרעון) לשנה

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

בית מדרש תורני לאומי גבעת שרת בית שמש (ע"ר)
דו"ח על השנתיים בנכסים נטו
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020
 (בשקלים שלמים)

נכסים נטו
שלא קימת לגביהם הגבלה

<u>סה"כ</u>	<u>שימוש לרכוש</u> <u>קבוע</u>	<u>שימוש</u> <u>לפעילות</u>	
<u>3,576,944</u>	<u>3,334,478</u>	<u>242,466</u>	<u>יתרה ליום 31 בדצמבר 2018</u>
(3,254)	-	(3,254)	גרעון לשנת 2019
-	134,195	(134,195)	תוספת רכוש קבוע 2019
-	(134,508)	134,508	פחת לשנת 2019
<u>3,573,690</u>	<u>3,334,165</u>	<u>239,525</u>	<u>יתרה ליום 31 בדצמבר 2019</u>
46,978	-	46,978	עודף לשנת 2020
-	46,215	(46,215)	תוספת רכוש קבוע 2020
-	(139,020)	139,020	פחת לשנת 2020
<u><u>3,620,668</u></u>	<u><u>3,241,360</u></u>	<u><u>379,308</u></u>	<u>יתרה ליום 31 בדצמבר 2020</u>

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

בית מדרש תורני לאומי גבעת שרת בית שמש (ע"ר)

עמותה מס' 58.030.758.5

באורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר 2020

(בשקלים שלמים)

באור 1- כללי

העמותה נרשמה ביום ה' תשרי תשנ"ח (06 באוקטובר 1997), לפי חוק העמותות התש"מ-1980. המטרות העקריות הן: להקים ולנהל בית מדרש לתורה ולתפילה, בית כנסת, לתמוך במוסדות תורה, הפצת תורה ע"י שיעורים וגמ"ח לנזקקים. העמותה פועלת כמוסד צבורי לפי סעיף 9(2) לפקודת מס הכנסה. למוסד אישור לענין תרומות לפי סעיף 46 לפקודת מס הכנסה, בתוקף עד 31 בדצמבר 2023.

באור 2- מדיניות חשבונאית

ההכנסות וההוצאות נרשמות על בסיס מצטבר בהתאם לתקן מס' 5 של המוסד הישראלי לתקינה חשבונאית. הדוחות הכספיים ערוכים על פי כללי חשבונאות מקובלים על בסיס המוסכמה של העלות ההסטורית בשקלים נומינליים, לפי תקן מס' 5 של המוסד הישראלי לתקינה חשבונאית. הדוחות אינם כוללים דין וחשבון על תזרימי המזומנים, שכן הדוח אינו מוסיף מידע בעל משמעות על המידע המצוי בחלקין אחרים בדוחות הכספיים.

באור 3- מזומנים ושווי מזומנים

	<u>2019</u>	<u>2020</u>	
עובר ושב	298,068	392,661	
פקדונות בש"ח	92,296	-	
מט"ח בבנק	10,373	3,446	
המחאות לגביה	138	-	
	<u>400,875</u>	<u>396,107</u>	

באור 4- רכוש קבוע, נטו

<u>עלות נטו</u>	<u>עלות נטו</u>	<u>פחת נצבר</u>	<u>עלות</u>	<u>אחוז פחת</u>	
<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>2020</u>	<u>2020</u>		
102,991	66,287	458,054	524,341	7%	רהוט וציוד
100,390	134,386	520,680	655,066	10%	מזוג אויר
3,130,784	3,040,687	1,464,195	4,504,882	2%	בנין
<u>3,334,165</u>	<u>3,241,360</u>	<u>2,442,929</u>	<u>5,684,289</u>		

בית מדרש תורני לאומי גבעת שרת בית שמש (ע"ר)

עמותה מס' 58.030.758.5

באורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר 2020

(בשקלים שלמים)

באור 5- זכאים ויתרות זכות

<u>2019</u>	<u>2020</u>	
2,139	-	עובדים
12,866	8,070	מוסדות בגין עובדים
12,408	-	קופה
<u>27,413</u>	<u>8,070</u>	

באור 6- עתודה לפיצויים

העתודה לפיצויים מכסה את התחייבות העמותה לתשלום פיצויי פיטורים בעת בסיום יחסי עובד ומעביד.

באור 7- הוצאות מימון, נטו

<u>2019</u>	<u>2020</u>	
(268)	(150)	הכנסות ריבית מפיקדון
-	6	ריבית בנק
3,894	2,931	עמלות בנק
871	446	הפרשי שער
<u>4,497</u>	<u>3,233</u>	