

מפעל חסד פניני עזר (ע"ר)

עמותה מספר 580506087

דין וחשבון כספי ליום 31 בדצמבר, 2015

תוכן עינים

2	דוח רואה החשבון המבקר
3	מאזנים
4	דוחות על הפעילויות
5	דוח על השנויים בנכסים נטו
6	דוח על תזרים מזומנים
7	באורים לדוחות הכספיים

אשדוד

מפעל חסד פניני עזר (ע"ר)

מאזנים

(שקלים חדשים)

ליום 31 בדצמבר

<u>2014</u>	<u>2015</u>	<u>באור</u>	<u>רכוש שוטף</u>
68,786	112,422		מזומנים בקופה ובבנקים
28,061	7,707		אשראי לגביה
-	3,702		חייבים ויתרות חובה
<u>96,847</u>	<u>123,831</u>		
8,763	6,887	3	רכוש קבוע
<u>105,610</u>	<u>130,718</u>		
			<u>התחייבויות שוטפות</u>
-	-		שקים לפרעון
2,665	53,612		ספקים
10,271	7,023		מוסדות
<u>34,193</u>	<u>21,567</u>		עובדים
47,129	82,202		
			<u>התחייבויות לזמן ארוך</u>
32,539	-		עתודה לפיצויים
			<u>נכסים נטו</u>
17,179	41,629		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה:
8,763	6,887		לשימוש לפעילויות
<u>25,942</u>	<u>48,516</u>		ששימשו לרכוש קבוע
<u>105,610</u>	<u>130,718</u>		סה"כ התחייבויות ונכסים נטו
-	-		

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

דוד נתן בורזיקובסקי חבר ועד

ישראל אולבסקי חבר ועד

מפעל חסד פניני עזר (ע"ר)

דוחות על הפעילויות (שקלים חדשים)

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר

<u>2014</u>	<u>2015</u>	<u>באור</u>	
			<u>מחזור הפעילויות</u>
565,427	632,855		תרומות
58,180	178,200		תרומות-שווי כסף
50,000	-		עזבונות-משרד הרווחה
7,958	7,942		עיריית אשדוד
<u>681,565</u>	<u>818,997</u>		
279,936	344,171		תמיכות לנזקקים
58,180	228,200		חלוקת מוצרים
227,171	137,541		משכורות ונלוות
2,115	1,876		פחת
<u>567,402</u>	<u>711,788</u>		
<u>114,163</u>	<u>107,209</u>		<u>הכנסות נטו מפעילויות</u>
			<u>הנהלה וכלליות</u>
-	-		משכורות ונלוות
610	450		אחזקה
33,157	21,451		משרדיות
1,608	-		אגרות
6,075	6,100		שכר טרחה מקצועי
3,692	5,340		פרסום
748	-		רכב ונסיעות
6,944	32,288		דואר ותקשורת
861	5,103		גיוס תרומות
<u>53,695</u>	<u>70,732</u>		
60,468	36,477		<u>הכנסות (הוצאות) נטו לפני מימון</u>
<u>8,515</u>	<u>13,903</u>		הוצאות מימון, נטו
<u>51,953</u>	<u>22,574</u>		<u>הכנסות (הוצאות) נטו לשנה</u>

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

מפעל חסד פניני עזר (ע"ר)

דוח על השנויים בנכסים נטו

(שקלים חדשים)

<u>שלא קיימת לגביהם הגבלה</u>			
	<u>ששימשו</u>	<u>לשימוש</u>	
<u>סך הכל</u>	<u>לרכוש קבוע</u>	<u>לפעילות</u>	
<u>(26,011)</u>	<u>10,878</u>	<u>(36,889)</u>	יתרה ליום 1/1/2014
51,953	-	51,953	תוספות במהלך השנה: הכנסות (הוצאות) נטו לשנה
			גריעות במהלך השנה:
			העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה-ששימשו לרכוש קבוע
	(2,115)	2,115	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
<u>25,942</u>	<u>8,763</u>	<u>17,179</u>	יתרה ליום 31/12/2014
22,574		22,574	תוספות במהלך השנה: הכנסות (הוצאות) נטו לשנה
			גריעות במהלך השנה:
			העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה-ששימשו לרכוש קבוע
	(1,876)	1,876	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
<u>48,516</u>	<u>6,887</u>	<u>41,629</u>	יתרה ליום 31/12/2015

מפעל חסד פניני עזר (ע"ר)

דוח על תזרימי מזומנים

<u>2014</u>	<u>2015</u>	
		<u>תזרים מזומנים מפעילות שוטפת</u>
51,953	22,574	רווח נקי (הפסד לשנה)
(19,812)	708	התאמות
32,141	23,282	מזומנים נטו מפעילות שוטפת
		<u>תזרים מזומנים מפעילות השקעה</u>
-	-	השקעה ברכוש קבוע
-	-	מזומנים נטו מפעילות השקעה
		<u>תזרים מזומנים מפעילות מימון</u>
-	-	פרעון הלוואה לז"א
-	-	אשראי לזמן קצר מבנקים
-	-	מזומנים נטו מפעילות מימון
32,141	23,282	גידול (קטיון) במזומנים
64,705	96,846	יתרת מזומנים לתחילת השנה
96,846	120,128	יתרת מזומנים לסוף השנה
		נספח א' לדו"ח תזרים מזומנים
		<u>התאמות</u>
		<u>הוצאות שאינן כרוכות בתזרים מזומנים</u>
32,539	(32,539)	עדכון עתודה לפיצויים
2,115	1,876	פחת
34,654	(30,663)	
-	(3,702)	<u>שינויים בסעיפי רכוש והתחייבות</u>
(54,466)	35,073	קיטון (גידול) בחייבים ויתרות חובה
(54,466)	31,371	גידול (קיטון) בזכאים ויתרות זכות
(19,812)	708	סה"כ התאמות

מפעל חסד פניני עזר (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

(שקלים חדשים)

באור 1 - כללי

- א. מפעל חסד פניני עזר (ע"ר) (להלן העמותה) נוסדה בתאריך כ"ד בשבט תשס"ט (18 בפברואר 2009).
- ב. מטרת העמותה: תמיכה בנזקקים וגמילות חסדים.
- ג. העמותה פועלת כמוסד ציבורי לפי סעיף 29 לפקודת מס הכנסה, וכמלכ"ר לענין חוק מס ערך מוסף.
- ד. לעמותה אישור לענין תרומות לפי סעיף 46 לפקודת מס הכנסה עד ליום 31 בדצמבר 2018.
- ה. העמותה עוסקת במטרותיה המפורטות בסעיף ב.

באור 2- עיקרי המדיניות החשבונאית

א. הגדרות

בדוחות כספיים אלו:

- * הגבלה בעלת אופי זמני - הגבלה הפוקדת, או מוסרת, עם קרות ארוע מסוים, או עם חלוף זמן, או שניתן לקיימה או להסירה בביצוע פעולות מסוימות, הכל בהתאם להתניות התורמים או הגורמים האחרים שנתנו את המקורות.
- * צדדים קשורים - כמשמעותם בגלוי דעת 29 ובגילוי דעת 69 של לשכת רואי חשבון בישראל, ובתקן חשבונאות 5 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.

ב. בסיס הרישום

1. הדוחות הכספיים נערכו לפי הוראות גילוי דעת מספר 69 של לשכת רואי חשבון בישראל, ותקן מס' 5 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 שנוזילותן גבוהה, הכוללות בין היתר פקדונות לזמן קצר שהופקדו בבנקים ושהתקופה עד למועד מימושם במועד ההשקעה בהם לא עלתה על שלושה 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.

מפעל חסד פניני עזר (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

(שקלים חדשים)

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>שיפורים במבנה</u>	<u>עלות</u>
17,930	4,450	13,480	יתרה לתחילת השנה
-	-	-	רכישות במהלך השנה
<u>17,930</u>	<u>4,450</u>	<u>13,480</u>	יתרה לסוף השנה
			<u>פחת נצבר</u>
9,167	1,845	7,322	יתרה לתחילת השנה
<u>1,876</u>	<u>528</u>	<u>1,348</u>	הפרשה שנה זו
<u>11,043</u>	<u>2,373</u>	<u>8,670</u>	יתרה לסוף השנה
<u>6,887</u>	<u>2,077</u>	<u>4,810</u>	עלות מופחתת לסוף השנה
<u>8,763</u>	<u>2,605</u>	<u>6,158</u>	עלות מופחתת לתחילת השנה