

מרכז גרנות (ע"ר)

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2018

ELDAR ASHKENAZI & CO.
C.P.A.

אלדר אשכנזי ושות'
רואי חשבון

מרכז גרנות (ע"ר)

תוכן

<u>עמוד</u>	
1	דוח רואי החשבון המבקרים דוחות כספיים :
2	מאזנים
3	דוחות על הפעילויות
4	דוחות על השינויים בנכסים נטו
5 - 7	באורים לדוחות הכספיים

דוח רואי החשבון המבקרים לחברי העמותה
מרכז גרנות (ע"ר)

ביקרנו את המאזנים המצורפים של עמותת **מרכז גרנות (ע"ר)** (להלן - "העמותה") ליום 31 בדצמבר 2018 ו-2017, ואת הדוחות על הפעילויות, הדוחות על השינויים בנכסים נטו לשנים שנסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות ועד ההנהלה 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 בטחון 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 ההנהלה 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 בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2018 ו-2017, את תוצאות פעילותיה ואת השינויים בנכסים נטו לשנים שנסתיימו באותם תאריכים, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

בני ברק, 1 בדצמבר 2019

בכבוד רב,
אלדר אשכנזי ושות'
רואי חשבון

מרכז גרנות (ע"ר)

מאזנים

ליום 31 בדצמבר		
2017	2018	
בשקלים חדשים		באור
309,310	293,301	3
-	180,000	
<u>309,310</u>	<u>473,301</u>	

נכסים

רכוש שוטף:
מזומנים ושווי מזומנים
הכנסות לקבל

החייבויות

התחייבויות שוטפות:

650,536	814,228	4
<u>650,536</u>	<u>814,228</u>	

זכאים ויתרות זכות

נכסים נטו:

גרעון בנכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה:

(341,226)	(340,927)
<u>(341,226)</u>	<u>(340,927)</u>
<u>309,310</u>	<u>473,301</u>

נכסים נטו לשימוש לפעילויות

סה"כ התחייבויות ונכסים נטו

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

בנימין פריד
חבר ועד

פרופ' אהרון דותן
חבר ועד

1 בדצמבר, 2019
תאריך אישור הדוחות הכספיים

מרכז גרנות (ע"ר)
דוחות על הפעילויות

לשנה שהסתיימה		באור	
ביום 31 בדצמבר			
2017	2018		
שקלים חדשים			
1,050,580	1,963,482	5	<u>מחזור הפעילויות</u>
1,329,607	1,907,326	6	<u>עלות הפעילויות</u>
(279,027)	56,156		(גרעון) עודף מפעילות
34,084	37,636	7	הוצאות הנהלה וכלליות
(313,111)	18,520		(גרעון) עודף לפני מימון
10,720	18,221		הוצאות מימון, נטו
(323,831)	299		<u>(גרעון) עודף הכנסות על הוצאות השנה</u>

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

מרכז גרנות (ע"ר)
דוחות על השינויים בנכסים נטו

סך הכל	נכסים נטו		
	שלא קיימת		
	לגביהם הגבלה		
	ששימשו לרכוש קבוע	שלא יועדו על ידי מוסדות המלכ"ר	
בשקלים חדשים			
-	-	-	יתרה ליום 31 בדצמבר 2014
			תוספות במשך השנה :
1,078	-	1,078	הכנסות נטו השנה
1,078	-	1,078	יתרה ליום 31 בדצמבר 2015
			גריעות במשך השנה :
(18,473)	-	(18,473)	הוצאות נטו השנה
(17,395)	-	(17,395)	יתרה ליום 31 בדצמבר 2016
			גריעות במשך השנה :
(323,831)	-	(323,831)	הוצאות נטו השנה
(341,226)	-	(341,226)	יתרה ליום 31 בדצמבר 2017
			גריעות במשך השנה :
299	-	299	הוצאות נטו השנה
(340,927)	-	(340,927)	יתרה ליום 31 בדצמבר 2018

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

מרכז גרנות (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים
ליום 31 בדצמבר 2018

באור 1 - כללי

- א. העמותה נרשמה על פי חוק העמותות התשי"מ-1980, ביום 23 ביולי 2015. מספרה הרשום הינו 580612083
- ב. מטרות העמותה:
- להכשיר וללמד על פי שיטת ד"ר גרנות לזוגיות ויחסים ותקשורת בינאישית.
 לפעול לקידום אחריות וסובלנות חברתית בחברה בישראל.
 לסייע במקרים מיוחדים של מצוקה ולגייס משאבים ותרומות עבור המרכז.
- ג. העמותה הוכרה על ידי נציבות מס הכנסה כ"מוסד ציבורי" בהתאם לסעיף 9(2) לפקודת מס הכנסה.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

- דוחות כספיים אלה נערכו בהתאם לגילוי דעת מספר 69 של לשכת רואי חשבון בישראל ולתקן חשבונאות מספר 5 של המוסד הישראלי לתקינה חשבונאית העוסק בכללי חשבונאות ודיווח כספי על ידי מלכ"רים. עיקרי המדיניות החשבונאית אשר יושמו בעריכת דוחות כספיים אלו הם כדלקמן:
- א. **מזומנים ושווי מזומנים**- כשווי מזומנים נחשבות השקעות שנילותן גבוהה הכוללות בין היתר פיקדונות לזמן קצר שהופקדו בבנקים ושהתקופה עד למועד מימושם בעת ההשקעה בהם לא עלתה על שלושה חודשים.
- ב. **דוחות על תזרימי מזומנים**- במסגרת דוחות כספיים אלו לא נכללו דוחות על תזרימי המזומנים, מאחר שדוחות אלו אינם מוסיפים מידע מהותי מעבר למידע המצוי בדוחות.
- ג. **תרומות מישות מדינית זרה**- בשנת 2018 לא קיבלה העמותה תרומות מצטברות העולות על סך 20,000 ש"ח מישות מדינית זרה.

באור 3 - מזומנים בקופה ובבנק

<u>31.12.17</u>	<u>31.12.18</u>	
10,505	81,693	בנקים
298,805	211,608	קופות כרטיסי אשראי
<u>309,310</u>	<u>293,301</u>	סה"כ

מרכז גרנות (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים
ליום 31 בדצמבר 2018

באור 4 - זכאים ויתרות זכות:

<u>31.12.17</u>	<u>31.12.18</u>	
1,678	-	ספקים והמחאות לפירעון
67,290	70,979	עובדים ומוסדות
581,568	743,249	זכאים אחרים
<u>650,536</u>	<u>814,228</u>	סה"כ

באור 5 - מחזור הפעילויות:

<u>לשנה שנסתיימה ביום</u>		
<u>31.12.17</u>	<u>31.12.18</u>	
680,375	1,236,942	תרומות
221,080	353,728	5.1 תרומות בשווה כסף
149,125	372,812	5.2 תרומות שווי שכר מתנדבים
<u>1,050,580</u>	<u>1,963,482</u>	סה"כ

באור 5.1 - תרומות בשווה כסף:

א. חלק מהפעולות השוטפות של העמותה ממומנות באמצעות תרומות בשווה כסף, העמותה מקבלת תרומות בשווה כסף מתורמים שונים על מנת לבצע באופן שוטף את פעולותיה.
 התרומות בשווה כסף נרשמו בספרים בהתאם לפעילות שהתקבלה כמפורט בסעיף ב' להלן.
 השווי הנאות של התרומות בשווה כסף הוערך בהתאם להוראות נציבות מס הכנסה.

ב. ההרכב:

<u>לשנה שנסתיימה ביום</u>		
<u>31.12.17</u>	<u>31.12.18</u>	
25,200	40,320	אחריות חברתית
56,250	90,000	זוגיות ואהבה
22,050	35,280	יחסים ותקשורת
29,280	46,848	הכשרת מטפלים
24,700	39,520	דור העתיד
63,600	101,760	מקרים מיוחדים
<u>221,080</u>	<u>353,728</u>	סה"כ

מרכז גרנות (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים
ליום 31 בדצמבר 2018

באור 5.2 - תרומות שווי שטר מתנדבים:

א. שהתקבלה כמפורט בסעיף ב' שלהלן, השווי הנאות של שטר המתנדבים הוערך ע"י העמותה בהתאם להוראות נציבות מס הכנסה.

ב. ההרכב:

לשנה שנסתיימה ביום		
31.12.17	31.12.18	
35,250	88,125	אחריות חברתית
21,125	52,812	זוגיות ואהבה
19,000	47,500	יחסים ותקשורת
18,000	45,000	הכשרת מטפלים
18,000	45,000	דור העתיד
37,750	94,375	מקרים מיוחדים
149,125	372,812	סה"כ

באור 6 - עלות הפעילות:

לשנה שנסתיימה ביום		
31.12.17	31.12.18	
198,276	263,860	אחריות חברתית
116,049	200,800	זוגיות ואהבה
144,660	150,300	יחסים ותקשורת
123,129	259,423	הכשרת מטפלים
165,742	214,095	דור העתיד
378,058	565,396	מקרים מיוחדים
203,693	253,452	גיוס תרומות
1,329,607	1,907,326	

באור 7 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שנסתיימה ביום		
31.12.17	31.12.18	
2,313	4,076	שירותים מקצועיים
10,405	8,758	צרכי משרד והדפסות
2,044	3,039	דואר טלפון ותקשורת
14,842	17,062	שטר זירה ואחזקה
4,480	4,701	מסים ואגרות
34,084	37,636	